

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Driftsselskabet JK 2009 ApS

CVR-nr. 31 88 09 55

Årsrapport 2012



INDHOLDFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2012	8
Balance pr. 31.12.2012	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Driftsselskabet JK 2009 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juli 2013

Direktion

Jesper Kristensen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til ejerne i Driftsselskabet JK 2009 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Driftsselskabet JK 2009 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

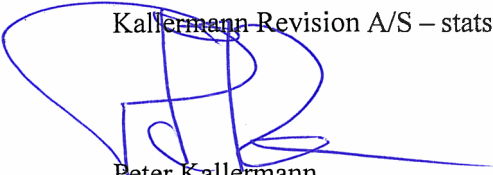
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 2. juli 2013

Kallermann Revision A/S – statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

SELSKABSOPLYSNINGER

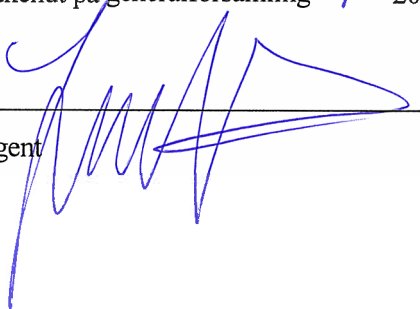
Selskabet Driftsselskabet JK 2009 ApS
c/o Amadeus
Store Kongensgade 62 B
1264 København K.
CVR-nr.: 31 88 09 55
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion Jesper Kristensen

Revision Kallermann Revision A/S – statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 3
3000 Helsingør

Godkendt på generalforsamling ^{19/7} 2013

dirigent



LEDELSESBERETNING

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i cafévirksomhed som franchisetager.

Økonomisk udvikling

Selskabet har i 2012 haft et underskud på 396.876 kr., hvilket ledelsen betragter som utilfredsstillende.

Fremtiden

Der forventes et positivt resultat i de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regler for klasse B virksomheder. Årsrapporten er aflagt efter samme praksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug, direkte personaleomkostninger og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede salg,

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn gager samt omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under selskabets ordinære drift, som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt a'contoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Lejemål, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Lejemål	7 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen samt finansielle poster.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttoresultat	1	1.067.963	1.581.612
Personaleomkostninger	2	-1.393.286	-1.578.173
Afskrivninger	3	<u>-52.659</u>	<u>-6.930</u>
Driftsresultat		-377.982	-3.491
Finansielle omkostninger	4	<u>-18.894</u>	<u>-62.174</u>
Resultat før ekstraordinære poster		-396.876	-65.665
Skat af årets resultat	5	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-396.876</u>	<u>-65.665</u>
der disponeres således:			
Overført til næste år		<u>-396.876</u>	<u>-65.665</u>
		<u>-396.876</u>	<u>-65.665</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31.12.2012

AKTIVER

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Lejemål	6	467.150	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		467.150	0
Driftsmidler og inventar	7	43.296	50.874
Materielle anlægsaktiver i alt		43.296	50.874
Depositum	8	108.000	96.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		108.000	96.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		618.446	146.874
Varebeholdninger		98.532	111.824
Periodeafgrænsningsposter		6.415	6.794
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.228	216.888
Andre tilgodehavender		78.589	499.004
Tilgodehavender i alt		164.232	722.686
Likvide beholdninger		117.753	14.002
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		380.517	848.512
AKTIVER I ALT		998.963	995.386

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31.12.2012

PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Selskabskapital	9	125.000	125.000
Overført resultat	10	<u>-498.818</u>	<u>-101.942</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>-373.818</u>	<u>23.058</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		228.753	114.727
Anden kortfristet gæld		<u>1.144.028</u>	<u>857.601</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>1.372.781</u>	<u>972.328</u>
GÆLD I ALT		<u>1.372.781</u>	<u>972.328</u>
PASSIVER I ALT		<u>998.963</u>	<u>995.386</u>
Nærtstående parter	11		

ÅRSREGNSKAB**NOTER****1. Bruttoresultat**

Direktionen har af konkurrence hensyn ikke ønsket at offentliggøre nettoomsætningen.

	2012	2011
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.380.139	1.537.105
Andre sociale omkostninger	12.415	33.757
Lønservice	732	7.311
	1.393.286	1.578.173
3. Afskrivninger		
Årets afskrivninger	87.282	6.930
Gevinst/tab afgang	-34.623	0
	52.659	6.930
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger af bankgæld	57	594
Renteomkostninger leverandører m.fl.	8.127	1.376
Andre renteomkostninger	10.710	60.204
	18.894	62.174
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>Lejemål kr.</u>
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 01.01.2012	0
Tilgang	545.000
Afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31.12.2012	<u>545.000</u>
Afskrivninger 01.01.2012	0
Årets afskrivninger	77.850
Afskrivninger vedr. årets afgang	<u>0</u>
Afskrivninger 31.12.2012	<u>77.850</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	<u>467.150</u>
	<u>Driftsmateriel og inventar kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 01.01.2012	59.494
Tilgang	13.678
Afgang	<u>-16.894</u>
Anskaffelsessum 31.12.2012	<u>56.278</u>
Afskrivninger 01.01.2012	8.620
Årets afskrivninger	9.432
Afskrivninger vedr. årets afgang	<u>-5.070</u>
Afskrivninger 31.12.2012	<u>12.982</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	<u>43.296</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>Depositum</u> <u>kr.</u>	
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2012		96.000
Tilgang		12.000
Afskrivninger vedr. årets afgang		<u>0</u>
Kostpris 31.12.2012		<u>108.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012		<u>108.000</u>
	<u>2012</u> <u>kr.</u>	<u>2011</u> <u>kr.</u>
9. Selskabskapital		
Selskabskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
10. Overført resultat		
Saldo 01.01.2012	-101.942	-36.277
Overført af årets resultat	<u>-396.876</u>	<u>-65.665</u>
	<u>-498.818</u>	<u>-101.942</u>
11. Nærtstående parter		
Hovedkapitalejer Jesper Kristensen, København.		