

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 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

14/7-2014



Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabets regnskabsklasse, adresse mv.:**

Regnskabsklasse: Regnskabsklasse B
CVR-nr.: 31 88 09 55
Navn: Driftsselskabet JK 2009 ApS
Vejnavn & nummer: Store Kongensgade 62B
Postnummer & by: 1264 København K
Stiftelsesdato: 1. november 2008
Hjemsted: København
Regnskabsperiode: 1. januar 2013 - 31. december 2013

Revisor:

CVR-nr.: 30 19 52 64
Navn: Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Vejnavn & nummer: Stationspladsen 1 og 3
Postnummer & by: 3000 Helsingør

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Driftsselskabet JK 2009 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. juli 2014

Direktion:



Jesper Kristensen

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR**Til den daglige ledelse i Driftsselskabet JK 2009 ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Driftsselskabet JK 2009 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

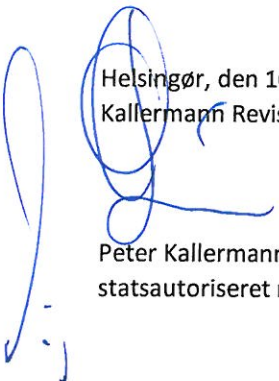
Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 revisors Ethiske 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 10. juli 2014
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet har bestået i cafevirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på -390.379 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -764.197 kr. pr. 31. december 2013.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Driftsselskabet JK 2009 ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 10 år
Lejemål, 7 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpemateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

ÅRSREGNSKAB**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		1.271.160	1.067.963
Personaleomkostninger	1	-1.540.984	-1.393.286
Af- og nedskrivninger		-89.106	-52.659
Resultat af ordinær drift		-358.930	-377.982
Finansielle omkostninger		-31.449	-18.894
Ordinært resultat før skat		-390.379	-396.876
Skat af årets resultat	2	0	0
ÅRETS RESULTAT		-390.379	-396.876
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-390.379	-396.876
		-390.379	-396.876

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Erhvervede lejemål		389.300	467.150
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	389.300	467.150
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.040	43.296
Materielle anlægsaktiver i alt	4	32.040	43.296
Deposita		119.000	108.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		119.000	108.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT		540.340	618.446
Råvarer og hjælpematerialer		51.915	98.532
Varebeholdninger i alt		51.915	98.532
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		52.315	79.228
Andre tilgodehavender		97.322	78.589
Periodeafgrænsningsposter		19.837	6.415
Tilgodehavender i alt		169.474	164.232
Likvide beholdninger		136.146	117.753
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		357.535	380.517
AKTIVER I ALT		897.875	998.963

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

PASSIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-889.197	-498.818
EGENKAPITAL I ALT		-764.197	-373.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser		443.840	228.753
Anden gæld		1.218.232	1.144.028
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.662.072	1.372.781
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		1.662.072	1.372.781
PASSIVER I ALT		897.875	998.963

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2013

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Selskabskapital:		
Primo	125.000	125.000
Ultimo i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført resultat:		
Primo	-498.818	-101.942
Afgang	-390.379	-396.876
Ultimo i alt	<u>-889.197</u>	<u>-498.818</u>
Egenkapital i alt	<u><u>-764.197</u></u>	<u><u>-373.818</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2013 kr.	2012 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.509.719	1.380.139
Omkostninger til social sikring	21.523	12.415
Andre personalemkostninger	9.742	732
Personalemkostninger	1.540.984	1.393.286
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring i udskudt skat	0	0
Skat af årets resultat	0	0
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver:		
Kostpris, primo	545.000	0
Tilgang	0	545.000
Kostpris, ultimo	545.000	545.000
Af- og nedskrivninger, primo	-77.850	0
Afskrivninger	-77.850	-77.850
Af- og nedskrivninger, ultimo	-155.700	-77.850
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	389.300	467.150

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	56.278	59.494
Tilgang	0	13.678
Afgang	0	-16.894
Kostpris, ultimo	<u>56.278</u>	<u>56.278</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-12.982	-8.620
Afskrivninger	-11.256	-9.432
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	0	5.070
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-24.238</u>	<u>-12.982</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>32.040</u>	<u>43.296</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.