
Jailhouse 2018 ApS

CVR-nr.: 39980665

Stuðiestræde 12 st th
1455 København K

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

21/06/2024

Bo Winther Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Jailhouse 2018 ApS
Stuðiestræde 12 st th
1455 København K

CVR-nr.: 39980665
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Revisor Nem Revisor ApS
Teglværksvej 9
4681 Herfølge
DK Danmark

CVR-nr.: 35235892
P-enhed: 1018464892

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for Jailhouse 2018 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København, den 21/06/2024

Direktion

Bo Winther Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Jailhouse 2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet i Jailhouse 2018 ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023, på grundlag af selskabets oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med Internationalstandard om beslægtede opgaver (ISRS) 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herfølge, den 21/06/2024

Nem Revisor ApS
CVR-nr.: 35235892
Jeanette Mingon, mne2657
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at drive virksomhed inden for bar og café og dermed forbunden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Af konkurrencemæssige hensyn er nettomsætningen ikke anført. Nettomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Brytfortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettomsætning

Nettomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden

årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettomsætningen indregnes

eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønningerne og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Brugstid

Restværdi

Goodwill	7 år	70%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	40%
Indretning lejede lokaler	5 år	40%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Realiserede og urealiserede gevinster og tab vedrørende finansielle anlægsaktiver føres direkte på egenkapitalen.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative eskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.055.689	2.216.414
Personaleomkostninger	1	-2.033.131	-2.187.441
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-118.571	-118.571
Resultat af ordinær primær drift		-96.013	-89.598
Andre finansielle omkostninger		-44.080	-48.888
Ordinært resultat før skat		-140.093	-138.486
Skat af årets resultat		12.761	0
Årets resultat		-127.332	-138.486
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-127.332	-138.486
I alt		-127.332	-138.486

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Goodwill		114.286	142.857
Immaterielle anlægsaktiver i alt		114.286	142.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		90.000	135.000
Indretning af lejede lokaler		90.000	135.000
Materielle anlægsaktiver i alt		180.000	270.000
Deposita		183.167	183.167
Finansielle anlægsaktiver i alt		183.167	183.167
Anlægsaktiver i alt		477.453	596.024
Fremstillede varer og handelsvarer		60.926	80.411
Varebeholdninger i alt		60.926	80.411
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		163.437	86.971
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.000	50.000
Udskidte skatteaktiver		12.761	0
Andre tilgodehavender		7.384	176.851
Tilgodehavender i alt		233.582	313.822
Likvide beholdninger		104.603	36.806
Omsætningsaktiver i alt		399.111	431.039
AKTIVER I ALT		876.564	1.027.063

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-396.890	-269.559
Egenkapital i alt		-346.890	-219.559
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		932.280	893.688
Skyldig selskabsskat		0	1.761
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		102.763	78.248
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		188.411	272.925
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.223.454	1.246.622
Gældsforpligtelser i alt		1.223.454	1.246.622
PASSIVER I ALT		876.564	1.027.063

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Løn og gager	1.954.347	1.891.439
Honorarer	0	223.205
Pensionsbidrag	27.360	26.920
Andre omkostninger til social sikring	51.424	45.877
Øvrige personaleomkostninger	0	-3.480
	2.033.131	2.187.441

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023
	6