

Jokain ApS

Fælledvej 64, 9493 Saltum

CVR-nr. 25 53 44 17

Årsrapport for 2013/14

1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 19/4 2015

H. Lenz

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. december 2013 - 31. december 2014 for Jokain ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. december 2013 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Saltum, den 9. marts 2015

Direktionen


Henrik Lønstrup

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Jokain ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jokain ApS for regnskabsåret 12. december 2013 - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. december 2013 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 0 "andre forhold" i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets har tabt sin egenkapital. Selskabets ledelse forventer dog via fremtidige positiv indtjening at kunne reetablere egenkapitalen samtidig forventer ledelsen at de nuværende kreditfaciliteter fastholdes, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, den 9. marts 2015

National Revision
Registrerede Revisorer a/s

Niels Jørgen Skjødt
Registreret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Jokain ApS
Fælledvej 64
9493 Saltum

CVR-nr.: 25 53 44 17
Stiftet: 12. december 2013
Hjemstedskommune: Jammerbugt
Binavn: Sportigan Hjørring
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

Direktionen

Henrik Lønstrup

Revision

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
Haraldsvej 60
8960 Randers

Pengeinstitut

Arbejdernes Landbank
Sct. Olai Plads 2
9800 Hjørring

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er detailforretning med salg af sport- og fritidsbeklædning samt sportsudstyr, samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Usikkerhed om going concern

Som følge af selskabets underskud og dertilhørende stram likviditet, er det ledelsens opfattelse, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Der henvises til nærmere omtale heraf i noten "Andre forhold" i årsregnskabet.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, men ledelsen forventer at opnå positive resultater i de kommende år, således at selskabskapitalen vil blive reetableret via den fremtidige indtjening.

Med baggrund i dette har ledelsen aflagt årsrapport under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Resultatopgørelse 12. december 2013 - 31. december 2014

	Note	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		1.024.435
Personaleomkostninger	1	-1.345.093
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-20.206</u>
Resultat af primær drift		-340.864
Andre finansielle indtægter		4.565
Finansielle omkostninger	2	<u>-243.613</u>
Resultat før skat		-579.912
Skat af årets resultat	3	<u>110.091</u>
Årets resultat		<u><u>-469.821</u></u>
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat		<u>-469.821</u>
		<u><u>-469.821</u></u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2014
	DKK
	<u>Note</u>
Indretning af lejede lokaler	116.877
Materielle anlægsaktiver	116.877
Andre tilgodehavender	57.426
Finansielle anlægsaktiver	57.426
Anlægsaktiver	174.303
Fremstillede varer og handelsvarer	1.796.146
Varebeholdninger	1.796.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	383.412
Udskudte skatteaktiver	4 110.091
Andre tilgodehavender	342.756
Periodeafgrænsningsposter	83.224
Tilgodehavender	919.483
Likvide beholdninger	559.912
Omsætningsaktiver	3.275.541
Aktiver	3.449.844

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2014 DKK
Anpartskapital		80.000
Overført resultat		-469.821
Egenkapital	5	-389.821
Kreditinstitutter		1.941.606
Leverandører af varer og tjenesteydelser		282.744
Gæld til tilknyttede virksomheder		647.643
Anden gæld		923.072
Periodeafgrænsningsposter		44.600
Kortfristede gældsforpligtelser		3.839.665
Gældsforpligtelser		3.839.665
Passiver		3.449.844
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualforpligtelser	7	

Noter til årsrapporten

2013/14

DKK

0 Andre forhold

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici.

Som følge af selskabets underskud og dertilhørende stram likviditet, er det ledelsens opfattelse, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Ledelsen forventer at selskabet fremadrettet vil opnå positive resultater og derigennem reetablere egenkapitalen. Budgettet for 2015 udviser fremgang i omsætning og indtjening, hvilket medfører at kassekreditten forventes at blive nedbragt.

Selskabets nuværende bankkreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Disse kreditter kan ifølge de almindelige kreditvilkår opsiges med 14 dags varsel, og skal ifølge lånebetingelserne genforhandles årligt. Selskabet har endnu ikke opnået endelig tilsagn fra banken, dog forventes dette at blive gennemført i foråret 2015.

På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

1 Personaleomkostninger

Lønninger	1.239.734
Andre omkostninger til social sikring	23.772
Øvrige personaleomkostninger	81.587
	<u>1.345.093</u>

2 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	25.243
Andre finansielle omkostninger	218.370
	<u>243.613</u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat	-110.091
	<u>-110.091</u>

4 Udskudte skatteaktiver

Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, periodeafgrænsningsposter og skattemæssigt underskud.

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Kontant stiftelse	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-469.821	-469.821
Egenkapital pr. 31. december	<u>80.000</u>	<u>-469.821</u>	<u>-389.821</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev på i alt DKK 750.000, der giver pant i selskabets aktiver.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver er følgende:

Varelager	DKK 1.796.146.
Tilgodehavende fra salg	DKK 383.412.

Af den likvide beholdning er kr. 504.562 deponeret til sikkerhed for pengeinstitutter.

7 Eventualforpligtelser

Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgaranti på DKK 500.000 overfor Sportigan Kædecenter.

Selskabet har et lejemål, hvor den årlig leje andrager DKK 456.000.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 132.000 årlig.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Jokain ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler 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 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

