

JaKa IVS

Valby Langgade 214-215
2500 Valby

Årsrapport
22. januar 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/10/2017

Jawad Ahmad Malik
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JaKa IVS
Valby Langgade 214-215
2500 Valby

CVR-nr: 37407178
Regnskabsår: 22/01/2016 - 30/06/2017

Revisor

Reviraad I/S
Arnold Nielsens Boulevard 77
2650 Hvidovre
DK Danmark
CVR-nr: 36116781
P-enhed: 1019820943

Ledespåtegning

Årsregnskabet indeholder efter min opfattelse de nødvendige oplysninger til bedømmelse af årets resultat samt den økonomiske stilling pr. 30. juni 2017.

Der verserer ikke retssager, erstatningssager eller andre forhold, som skønnes at indebære en risiko for virksomheden.

Jeg har ikke påtaget mig kautions-, garanti-, leasing- og/eller andre forpligtelser, ligesom der ikke er foretaget pantsætninger eller sikkerhedstillelse ud over det i årsregnskabet anførte.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver - og finansielle stilling pr. 30. juni 2017, samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for perioden 22. januar 2016 - 30. juni 2017.

Valby, den 09/10/2017

Direktion

Jawad Ahmad Malik
Direktør

Khalid Hakkouni
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende regnskabsår

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JaKA IVS for regnskabsåret 2016/2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven

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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold

Hvidovre, 09/10/2017

Sezgin Ocal
Cand.Merc.Aud.
Reviraad I/S
CVR: 36116781

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætningen

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

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoraftikler, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv. Andre eksterne omkostninger præsenteres i resultatopgørelsen efter virksomhedens art og omfang.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapir, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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 aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages saldo afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

Brugstid Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandør samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til den nominelle værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftkreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 22. jan 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.
Bruttoresultat		70.772
Personaleomkostninger	1	-9.408
Resultat af ordinær primær drift		61.364
Ordinært resultat før skat		61.364
Skat af årets resultat	2	-13.500
Årets resultat		47.864
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		47.864
I alt		47.864

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Likvide beholdninger		84.345
Omsætningsaktiver i alt		84.345
Aktiver i alt		84.345

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		100
Overført resultat		47.864
Egenkapital i alt		47.964
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.999
Skyldig selskabsskat		13.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		-38.070
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		35.952
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		36.381
Gældsforpligtelser i alt		36.381
Passiver i alt		84.345

Egenkapitalopgørelse 22. jan 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	100		100
Årets resultat		47.864	47.864
Egenkapital, ultimo	100	47.864	47.964

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17 kr.	-
Løn og gager	9.408	kr.
	9.408	
	9.408	

2. Skat af årets resultat

	2016/17 kr.	-
Aktuel skat	13.500	kr.
	13.500	
	13.500	

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består af drive cafe virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være i forbedring. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabsudsagn

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen