

Joanna Podraza ApS

CVR-nr. 29 32 08 29

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 27/07 2015



Dino Mik Sørensen
Dirigent

Odense
Hjallesevej 126
5230 Odense M

København
Nimbusparken 24, 2
2000 Frederiksberg

Kolding
Kokholm 3A, 2
6000 Kolding

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for Joanna Podraza ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 27. juli 2015

Direktion

Dino Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Joanna Podraza ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Joanna Podraza ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt 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, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har i juni 2015 afstået dets butik og er herefter uden aktivitet. I forlængelse af afståelsen skal kreditfaciliteterne hos franchisegiver indfries. Såfremt selskabet skal være i stand hertil kræver det, at kapitalejeren indfrier en væsentlig andel af mellemværendet med selskabet. Ledelsen har ikke været i stand til at dokumentere, at den nødvendige kapital kan fremskaffes. Vi er derfor uenige med ledelsen i, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vi har i forbindelse med vores revision ikke modtaget tilstrækkelig dokumentation for værdiansættelsen af tilgodehavendet hos kapitalejeren på t.kr. 261, hvorfor vi tager forbehold herfor.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 har ydet et lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med kildeskatteloven ikke har foretaget indberetning af lån ydet til selskabets kapitalejer i året, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 27. juli 2015

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab


Morten Friis Munksgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Joanna Podraza ApS Buddingevej 195 2860 Søborg
	CVR-nr.: 29 32 08 29 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Gladsaxe
Direktion	Dino Sørensen
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af at drive 7-Eleven butik samt Shell Servicestation på Gl. Ringstedvej 35 i Holbæk som franchisetager.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 52.410, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en egenkapital på kr. 99.272.

Årsrapporten for 2013 indeholder væsentlig fejlinformation, da et lån til selskabet var registreret som værende ydet af kapitalejeren og ikke af et kreditinstitut.

I årsrapporten påvirkede fejlen regnskabsposten kreditinstitutter og tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse, men havde også en afledt effekt på finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

Disse fejl er korrigeret ved at indregne den beløbsmæssige effekt direkte på egenkapitalen pr. 1. januar 2014. Korrektionen af de fundamentale fejl udgør en reduktion af årets resultat før skat for 2013 med t.kr. 1, en forøgelse af balancesummen pr. 31. december 2013 med t.kr. 135 samt en reduktion af egenkapitalen pr. 31. december 2013 med t.kr. 23.

Kapitalberedskabet

Selskabet har i juni 2015 afstået butikken og er herefter uden aktivitet. I forlængelse af afståelsen skal kreditfaciliteterne hos franchisegiver indfries, herunder ved tilbagebetaling af lån ydet til selskabets kapitalejer. Ledelsen vurderer at selskabet vil være i stand hertil, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014	2013
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.719.497	2.189.646
Personaleomkostninger	2	-1.764.909	-1.853.489
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.883	-85.842
Resultat før finansielle poster		-50.295	250.315
Finansielle indtægter		23.041	19.817
Finansielle omkostninger		-19.956	-36.610
Resultat før skat		-47.210	233.522
Skat af årets resultat	3	-5.200	-47.596
Årets resultat		-52.410	185.926
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-52.410	185.926
		-52.410	185.926

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.221	6.105
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.221</u>	<u>6.105</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.221</u>	<u>6.105</u>
Færdigvarer og handelsvarer		358.714	501.656
Varebeholdninger		<u>358.714</u>	<u>501.656</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		163.811	165.894
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	261.420	237.263
Udskudt skatteaktiv		6.991	12.191
Selskabsskat		5.000	5.000
Periodeafgrænsningsposter		0	29.147
Tilgodehavender		<u>437.222</u>	<u>449.495</u>
Likvide beholdninger		<u>6.730</u>	<u>6.730</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>802.666</u>	<u>957.881</u>
Aktiver i alt		<u><u>803.887</u></u>	<u><u>963.986</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Passiver			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-25.728	26.682
Egenkapital	6	<u>99.272</u>	<u>151.682</u>
Kreditinstitutter		74.327	157.970
Anden gæld		630.288	654.334
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>704.615</u>	<u>812.304</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>704.615</u>	<u>812.304</u>
Passiver i alt		<u>803.887</u>	<u>963.986</u>
Usikkerhed om fortsat drift	1		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har i juni 2015 afstået butikken og er herefter uden aktivitet. I forlængelse af afståelsen skal kreditfaciliteterne hos franchisegiver indfries, herunder ved tilbagebetaling af lån ydet til selskabets kapitalejer. Ledelsen vurderer at selskabet vil være i stand hertil, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	2014 kr.	2013 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.733.503	1.652.936
Pensioner	72.455	70.162
Andre omkostninger til social sikring	51.980	79.323
Andre personaleomkostninger	-93.029	51.068
Personaleomkostninger i alt	<u>1.764.909</u>	<u>1.853.489</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	8.918
Regulering af udskudt skat	5.200	38.678
	<u>5.200</u>	<u>47.596</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2014	34.151
Kostpris 31. december 2014	34.151
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	28.046
Årets afskrivninger	4.884
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	32.930
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	1.221

	2014 kr.	2013 kr.
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	261.420	237.263
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Kapitalejere		
Udestående gæld	261.420	237.263
Rentefod (%)	10,20%	10,20%

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2014	125.000	49.370	174.370
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-22.688	-22.688
	125.000	26.682	151.682
Årets resultat	0	-52.410	-52.410
Egenkapital 31. december 2014	125.000	-25.728	99.272

Anpartskapitalen består af 1.250 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået leasingkontrakter, hvoraf ydelserne i den uopsigelige del af leasingperioden udgør t.kr. 249.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Joanna Podraza ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Fejl i årsrapporten for 2013

Årsrapporten for 2013 indeholder væsentlig fejlinformation, da et lån til selskabet var registreret som værende ydet af kapitalejeren og ikke af et kreditinstitut.

I årsrapporten påvirkede fejlen regnskabsposten kreditinstitutter og tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse, men havde også en afledt effekt på finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

Disse fejl er korrigeret ved at indregne den beløbsmæssige effekt direkte på egenkapitalen pr. 1. januar 2014. Korrektionen af de fundamentale fejl udgør en reduktion af årets resultat før skat for 2013 med t.kr. 1, en forøgelse af balancesummen pr. 31. december 2013 med t.kr. 135 samt en reduktion af egenkapitalen pr. 31. december 2013 med t.kr. 23.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år

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

Varebeholdninger

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

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.