

Jan Hurtigkarl & Co ApS

Hjemstedsadresse: Bjerregaardsvej 15, 2500 Valby

CVR-nummer 12 78 32 05

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2016

Palle Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jan Hurtigkarl & Co ApS Bjerregårdsvej 15 2500 Valby Hjemstedskommune: København
Direktion	Jan Hurtigkarl
Revisor	Aaen & Co. Statsautoriserede revisorer p/s Kongevej 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Munkeengen 32 3400 Hillerød
Stiftelsesdato	1. januar 1989
Regnskabsår	1. maj – 30. april

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Jan Hurtigkarl & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 23. september 2016

Direktion

Jan Hurtigkarl

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Jan Hurtigkarl & Co ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jan Hurtigkarl & Co ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

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

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets aftale om finansiering er opsagt af selskabets bankforbindelse og restgælden forfalder i 2016. Selskabet generer ikke positive pengestrømme og har ikke været i stand til at genforhandle og opnå ny finansiering. Disse begivenheder tyder på en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Årsrapporten burde efter vores opfattelse være aflagt efter realisationsprincippet. Efter vores skøn vil dette ikke påvirke resultat eller egenkapital væsentligt.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af en afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 23. september 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jan Hurtigkarl & Co ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skatte tilgodehavender".

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 beskatningsregler, 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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

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%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	-1.625	-4.741
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Finansielle indtægter	181	5.934
Finansielle omkostninger	523.445	9.411
Resultat før skat	<u>-524.889</u>	<u>-8.218</u>
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>-524.889</u>	<u>-8.218</u>
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	<u>-524.889</u>	<u>-8.218</u>
Disponeret	<u>-524.889</u>	<u>-8.218</u>

Balance 30. april

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
4 Finansielle anlægsaktiver	0	0
Anlægsaktiver	0	0
Andre tilgodehavender	0	154.283
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.447	2.218
Tilgodehavender	2.447	156.501
Omsætningsaktiver	2.447	156.501
Aktiver i alt	2.447	156.501

Balance 30. april

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	200.000	200.000
Overført resultat	-2.482.486	-1.957.597
5 Egenkapital	-2.282.486	-1.757.597
Bankgæld	2.133.187	1.619.695
Anden gæld	19.825	23.825
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	131.921	270.578
Kortfristet gæld	2.284.933	1.914.098
Gæld i alt	2.284.933	1.914.098
Passiver i alt	2.447	156.501
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalforhold

Selskabets egenkapital er tabt. Der er ikke umiddelbart udsigt til, at selskabet kan honorere sine gældsforpligtelser. Det er ledelsens opfattelse, at aflæggelse af regnskabet efter realisationsprincipper ikke vil ændre egenkapitalforholdene i nævneværdig grad i forhold til aflæggelse af regnskabet efter principperne for fortsat drift.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2 Personaleomkostninger		
Der er ingen ansatte i selskabet		
3 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

4 Finansielle anlægsaktiver

Anskaffelsespris 1. maj	62.500
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. april	<u>62.500</u>
Værdireguleringer 1. maj	-62.500
Årets værdiregulering	0
Værdireguleringer 30. april	<u>-62.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>0</u>

Selskabet ejer 50% af Mielcke & Hurtigkarl ApS, Frederiksberg, som for året 2015/16 har et regnskabsmæssigt resultat på kr. 1.116.732 og en egenkapital pr. 30/4 2016 på kr. -1.544.616.

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. maj	200.000	-1.957.597	0
Årets resultat	0	-524.889	0
Egenkapital 30. april	<u>200.000</u>	<u>-2.482.486</u>	<u>0</u>

Selskabskapitalen består af 200 anparter af kr. 1.000.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev på i alt kr. 900.000 med pant i driftsmidler driftsmateriel og goodwill, som er bogført til en værdi på kr. 0. Ejerpantebrevet ligger tillige til sikkerhed for bankengagement i Mielcke & Hurtigkarl ApS.