

Jørgens Hjørne ApS

Amagerbrogade 178

2300 København S

CVR-nr. 21511536

Årsrapport 1. juli 2015 - 30. juni 2016

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. december 2016



Jørgen Schnedler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jørgens Hjørne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. december 2016

Direktion



Jørgen Schnedler
Direktør

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Jørgens Hjørne ApS Amagerbrogade 178 2300 København S
CVR-nr.	21511536
Stiftelsesdato	1. januar 1999
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Jørgen Schnedler, Direktør
Pengeinstitut	BankNordik

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kioskdirift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -163.663, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 976.678, og en egenkapital på kr. -58.681.

Selskabet har således tabt mere end halvdelen af kapitalen. Ledelsen forventer at kunne retablere egenkapitalen i de kommende år ved egen indtjening. Selskabet har i året fået tilført likviditet som i kombination med selskabets nuværende bankkreditter forventes at kunne sikre, at selskabet undgår likviditetsproblemer i det kommende år. Ledelsen forventer ingen ændringer i de nuværende kreditfaciliteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Jørgens Hjørne ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		2.318.913	2.400.029
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-1.683.046	-1.905.043
Andre eksterne omkostninger		-243.539	-893.870
Bruttoresultat		392.328	-398.884
Personaleomkostninger	1	-542.362	-478.696
Driftsresultat		-150.034	-877.580
Andre finansielle indtægter		0	15.404
Andre finansielle omkostninger		-13.629	-50.975
Resultat før skat		-163.663	-913.151
Årets resultat		-163.663	-913.151
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-163.663	-913.151
		-163.663	-913.151

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		625.508	625.508
Andre tilgodehavender		5.520	5.520
Finansielle anlægsaktiver		<u>631.028</u>	<u>631.028</u>
Anlægsaktiver		<u>631.028</u>	<u>631.028</u>
Omsætningsaktiver			
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Varebeholdninger	2	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.794	41.794
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	4.000
Andre tilgodehavender		584	584
Tilgodehavender		<u>46.378</u>	<u>46.378</u>
Likvide beholdninger		<u>149.272</u>	<u>149.272</u>
Omsætningsaktiver		<u>345.650</u>	<u>345.650</u>
Aktiver		<u>976.678</u>	<u>976.678</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		365.204	365.204
Overført resultat	4	-548.885	-385.222
Egenkapital		-58.681	104.982
Gældsforpligtelser			
Gæld til banker		105.628	205.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.931	156.931
Anden gæld		772.800	509.536
Kortfristede gældsforpligtelser		1.035.359	871.696
Gældsforpligtelser		1.035.359	871.696
Passiver		976.678	976.678
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	514.818	519.492
Andre omkostninger til social sikring	27.544	-40.796
Personaleomkostninger	542.362	478.696
2. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	150.000	150.000
Varebeholdninger i alt	150.000	150.000
3. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen er fordelt i 25 anparter á kr. 5.000.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
4. Overført resultat		
Saldo primo	-385.222	527.929
Årets tilgang	-163.663	-913.151
Saldo ultimo	-548.885	-385.222

5. Usikkerhed om going concern

Selskabets korfristede gæld pr. 30-6-2016 overstiger omsætningsaktiverne med t.kr. 690. Dette kan medføre, at selskabet får likviditetsproblemer i den kommende regnskabsperiode. Selskabets nuværende bankkreditter er derfor i kombination med øvrige tilførte likviditet nødvendige for en fortsættelse af de planlagte aktiviteter. Ledelsen forventer ingen ændringer i de nuværende kreditfaciliteter.

Der henvises iøvrigt til ledelseberetningen for nærmere beskrivelse af selskabets økonomiske forhold.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Værdipapirer samt sikringskonto er lagt til sikkerhed for mellemværende med Danske Spil og UBF.

Der er herudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.