

## **Josty ApS**

CVR-nr. 29 92 47 91

## **Årsrapport 2015**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 24/6 2016

---

Lars Steen Nielsen  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

**Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Josty 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. juni 2016

**Direktion**

Lars Steen Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Josty ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Josty ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 afkræftende konklusion.

#### **Forbehold**

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Vi tager forbehold for regnskabets fuldstændighed, som følge af at selskabets regnskabsmateriale ikke giver et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsrapporten, idet fuldstændigheden ikke er stede. Bogføringsloven har endvidere ikke været overholdt omkring løbende registrering og afstemninger.

Vi tager forbehold for fuldstændigheden og værdiansættelsen af tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, der optaget i balancen til kr. 215.115., da der ikke foreligger tilstrækkelig dokumentation.

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af varebeholdninger, der er optaget i balancen til kr. 504.050, da vi ikke har fået en tilstrækkelig dokumentation for varelagerliste pr. 31/12 2015.

Vi tager endvidere forbehold for fuldstændigheden og værdiansættelsen af leverandører af vare og tjeneste ydelser og anden gæld, der optaget i balancen i henholdsvis til kr. 366.086 og 2.329.192, da der ikke foreligger tilstrækkelig dokumentation.

**Den uafhængige revisors erklæringer****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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til Note 1 i regnskabet.

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering****Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet ikke har angivet korrekt moms i regnskabsåret, 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.

København, den 24. juni 2016

**Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Jan Stender  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Josty ApS  
Pile Alle 14 A  
2000 Frederiksberg

Telefon: 38869090  
Telefax: 38347850  
E-mail: [info@josty.dk](mailto:info@josty.dk)  
Hjemmeside: [www.josty.dk](http://www.josty.dk)  
CVR-nr.: 29 92 47 91  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: København

**Direktion**

Lars Steen Nielsen

**Revision**

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Ellebjergvej 52, 2.  
2450 København SV

**Ledelsesberetning****Hovedaktivitet**

Selskabets formål er drift af restaurations- og hotelvirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 412.332, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.679.391.

**Kapitalberedskabet**

Selskabet har indeværende år oplevet væsentlig underskud. Det er i den forbindelse med ledelsens vurdering, at en yderligere understøttelse kan være nødvendigt. Dog forventer ledelsen i takt med at kundekredsen stiger, at selskabet fremadrettet vil være overskudsgivende og derved ikke afhængig af yderligere tilførsel af likviditet, men ledelsen er villig til at understøtte selskabet hvis nødvendigt.

**Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

**Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Josty ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### 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.

## 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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af 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 bortset fra produktions lønninger.

### Andre eksterne omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

## 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejeboliger	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien, eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor, eller virksomhedens alternative lånerente som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

### **Tilgodehavender**

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

### **Skyldig skat og udskudt 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.045.472</b>	<b>737.623</b>
Personaleomkostninger		<u>-2.418.387</u>	<u>-2.595.495</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>627.085</b>	<b>-1.857.872</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-89.468</u>	<u>-71.088</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>537.617</b>	<b>-1.928.960</b>
Finansielle indtægter	2	27	257
Finansielle omkostninger	3	<u>-125.312</u>	<u>-62.473</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>412.332</b>	<b>-1.991.176</b>
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-423.716</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>412.332</u></b>	<b><u>-2.414.892</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>412.332</u>	<u>-2.414.892</u>
		<b><u>412.332</u></b>	<b><u>-2.414.892</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.342	20.466
Indretning af lejede lokaler		<u>177.773</u>	<u>185.217</u>
		<u>208.115</u>	<u>205.683</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>208.115</b></u>	<u><b>205.683</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>504.050</u>	<u>504.050</u>
		<u>504.050</u>	<u>504.050</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		215.115	341.035
Selskabsskat		<u>73.512</u>	<u>11.000</u>
		<u>288.627</u>	<u>352.035</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>341.244</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.133.921</b></u>	<u><b>856.085</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>1.342.036</b></u>	<u><b>1.061.768</b></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	6		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.804.391	-1.666.765
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-1.679.391</b>	<b>-1.541.765</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		0	21.235
Leverandører af varer og tjenesteydelser		366.086	567.254
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		326.149	326.345
Anden gæld		2.329.192	1.688.699
		<u>3.021.427</u>	<u>2.603.533</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.021.427</b>	<b>2.603.533</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.342.036</b>	<b>1.061.768</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsregnskabet

**1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)**

Selskabet har indeværende år oplevet væsentlig underskud. Det er i den forbindelse med ledelsens vurdering, at en yderligere understøttelse kan være nødvendigt. Dog forventer ledelsen i takt med at kundekredsen stiger, at selskabet fremadrettet vil være overskudsgivende og derved ikke afhængig af yderligere tilførsel af likviditet, men ledelsen er villig til at understøtte selskabet hvis nødvendigt.

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>27</u>	<u>257</u>
	<b><u>27</u></b>	<b><u>257</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>125.312</u>	<u>62.473</u>
	<b><u>125.312</u></b>	<b><u>62.473</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>423.716</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>423.716</u></b>

## Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	1.342.093	2.991.131
Tilgang i årets løb	<u>24.000</u>	<u>67.900</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.366.093</u>	<u>3.059.031</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.321.627	2.805.914
Årets afskrivninger	<u>14.124</u>	<u>75.344</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.335.751</u>	<u>2.881.258</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>30.342</u></b>	<b><u>177.773</u></b>

## Noter til årsregnskabet

**6 Egenkapital**

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-1.666.764	-1.541.764
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	<u>0</u>	<u>-549.959</u>	<u>-549.959</u>
	125.000	-2.216.723	-2.091.723
Årets resultat	<u>0</u>	<u>412.332</u>	<u>412.332</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-1.804.391</u></b>	<b><u>-1.679.391</u></b>

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet sikkerhed for DKK 1.200.000.