

JGK-Café ApS

Jonstrupvej 282

3500 Værløse

CVR-nr. 30 24 15 25

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/5 2016

Hanne Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JGK-Café ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jonstrup, den 30. maj 2016

Direktion

Nicolai Hansen

Hanne Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JGK-Café ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JGK-Café ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 30. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Kim Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JGK-Café ApS
Jonstrupvej 282
3500 Værløse

Telefon: 44657540
CVR-nr.: 30 24 15 25
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Furesø

Direktion

Nicolai Hansen
Hanne Hansen

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ellebjergervej 52, 2.
2450 København SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er alene eller i samarbejde med andre at udøve restaurationsvirksomhed, erhvervelse, udlejning og salg af fast ejendom.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 560.273, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.125.850.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

JGK-Café har i regnskabsåret haft en omsætningsstigning på 12,9 %, hvilket overstiger forventningerne.

Resultatet på kr. 560.273 er meget tilfredsstillende. Der forventes en stigning i omsætning på ca. 5 % i 2016 og et resultat på niveau med 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JGK-Café 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.

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.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af varer samt andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler, IT m.v.	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab under posterne Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder. Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Balance

I balancen indregnes associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter, opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		4.069.133	3.290.476
Personaleomkostninger	1	<u>-3.277.514</u>	<u>-2.758.690</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		791.619	531.786
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-166.883</u>	<u>-154.198</u>
Resultat før finansielle poster		624.736	377.588
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		82.855	0
Finansielle indtægter		10.000	1.586
Finansielle omkostninger		<u>-9.930</u>	<u>-14.057</u>
Resultat før skat		707.661	365.117
Skat af årets resultat	2	<u>-147.388</u>	<u>-90.797</u>
Årets resultat		<u>560.273</u>	<u>274.320</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		82.855	0
Overført resultat		<u>376.218</u>	<u>174.520</u>
		<u>560.273</u>	<u>274.320</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		436.510	255.474
Indretning af lejede lokaler		305.674	295.714
		<u>742.184</u>	<u>551.188</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	382.855	0
Andre tilgodehavender		230.162	219.071
		<u>613.017</u>	<u>219.071</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.355.201</u>	<u>770.259</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		59.777	71.191
		<u>59.777</u>	<u>71.191</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.187	74.612
Andre tilgodehavender		394.735	382.759
Udskudt skatteaktiv		0	9.736
Periodeafgrænsningsposter		164.798	126.275
		<u>639.720</u>	<u>593.382</u>
Likvide beholdninger		<u>633.889</u>	<u>612.184</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.333.386</u>	<u>1.276.757</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.688.587</u>	<u>2.047.016</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		82.855	0
Overført resultat		816.795	440.577
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital i alt		1.125.850	665.377
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		3.984	0
Hensatte forpligtelser i alt		3.984	0
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		641.745	474.844
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		102.181	176.823
Selskabsskat		117.668	74.721
Anden gæld		684.169	652.828
Periodeafgrænsningsposter		12.990	2.423
		1.558.753	1.381.639
Gældsforpligtelser i alt		1.558.753	1.381.639
PASSIVER I ALT		2.688.587	2.047.016
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.182.393	2.663.589
Pensioner	8.256	16.366
Andre omkostninger til social sikring	55.895	55.231
Andre personaleomkostninger	<u>30.970</u>	<u>23.504</u>
	<u>3.277.514</u>	<u>2.758.690</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	133.668	84.721
Årets udskudte skat	<u>13.720</u>	<u>6.076</u>
	<u>147.388</u>	<u>90.797</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar	1.145.857	625.077
Tilgang i årets løb	283.820	74.058
Afgang i årets løb	<u>-138.463</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>1.291.214</u>	<u>699.135</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	890.382	329.363
Årets afskrivninger	102.785	64.098
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-138.463</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>854.704</u>	<u>393.461</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>436.510</u>	<u>305.674</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>300.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets resultat	<u>82.855</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>82.855</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>382.855</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jonstrup Gamle Købmandsgård ApS	København	50%	765.710	168.378

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	0	440.577	99.800	665.377
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	82.855	376.218	101.200	560.273
Egenkapital 31. december	125.000	82.855	816.795	101.200	1.125.850

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 26 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.593, i alt kr 67.418.