



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

J.S. ApS

c/o Brooklyn Bar, Kompagnistræde 14 A, kl., 1208 København K

CVR-nr. 34 70 23 49

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2019.

Kim Scheuermann
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for J.S. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 26. juni 2019

Direktion

Kim Scheuermann
Direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i J.S. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.S. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

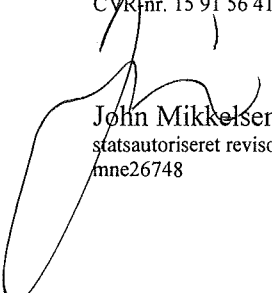
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 26. juni 2019

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR nr. 15 91 56 41



John Mikkelsen
statsautoriseret revisor
mne26748



Selskabsoplysninger

Selskabet

J.S. ApS
c/o Brooklyn Bar
Kompagnistræde 14 A, kl.
1208 København K

CVR-nr.: 34 70 23 49
Stiftet: 12. september 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kim Scheuermann, Direktør

Revisor

Christensen Kjærulff
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Store Kongensgade 68
1264 København K



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel, ejendomsservice samt restaurationsdrift samt dermed efter ledelsens vurdering beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 856 t.kr. mod 1.112 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -260 t.kr. mod 3 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Der henvises til note 1, som omtaler at selskabets fortsatte drift og reetablering af egenkapitalen er betinget af at de nuværende kreditter opretholdes og selskabet tilføres ny kapital.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 855.800 | 1.112.423 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.100.394 | -922.691 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -120.000 |
| Driftsresultat | -244.594 | 69.732 |
| Andre finansielle indtægter | 14.038 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -29.384 | -60.831 |
| Resultat før skat | -259.940 | 8.901 |
| Skat af årets resultat | 0 | -6.116 |
| Årets resultat | -259.940 | 2.785 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 2.785 |
| Disponeret fra overført resultat | -259.940 | 0 |
| Disponeret i alt | -259.940 | 2.785 |



Balance 31. december

| Aktiver | 2018 | 2017 |
|---|------------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Deposita | 194.500 | 194.500 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 194.500 | 194.500 |
| Anlægsaktiver i alt | 194.500 | 194.500 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 23.747 | 74.543 |
| Andre tilgodehavender | 1.697.214 | 31.247 |
| Periodeafgrænsningsposter | 67.500 | 67.500 |
| Tilgodehavender i alt | 1.788.461 | 173.290 |
| Likvide beholdninger | 0 | 50.901 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.788.461 | 224.191 |
| Aktiver i alt | 1.982.961 | 418.691 |



Balance 31. december

| Passiver | | 2018 | 2017 |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | | |
| 3 | Anpartskapital | 80.000 | 80.000 |
| 3 | Overført resultat | -2.917.564 | -2.657.624 |
| | Egenkapital i alt | -2.837.564 | -2.577.624 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitutter | 124.746 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 133.377 | 81.769 |
| | Selskabsskat | 0 | 6.116 |
| | Anden gæld | 4.562.402 | 2.908.430 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>4.820.525</u> | <u>2.996.315</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | 4.820.525 | 2.996.315 |
| | Passiver i alt | 1.982.961 | 418.691 |

1 Usikkerhed om going concern



Noter

1. Usikkerhed om going concern

Jf. ledelsesberetningen, er selskabets fortsatte drift og reetablering af egenkapitalen betinget af, at de nuværende kreditter opretholdes og at selskabet tilføres ny kapital.

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------------------|----------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.053.866 | 889.747 |
| Pensioner | 18.450 | 17.150 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.111 | 13.048 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 5.967 | 2.746 |
| | <u>1.100.394</u> | <u>922.691</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>1</u> |

3. Egenkapital

| | Anpartskapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--|-----------------------|-----------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 80.000 | -2.657.624 | -2.577.624 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-259.940</u> | <u>-259.940</u> |
| Egenkapital 31. december 2018 | <u>80.000</u> | <u>-2.917.564</u> | <u>-2.837.564</u> |



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.S. ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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