

JJ DINER ApS

Grønnegade 3
8800 Viborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/04/2017

Hans Mougard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 11 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JJ DINER ApS
Grønnegade 3
8800 Viborg

CVR-nr: 36083794
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016 for JJ Diner ApS.

Den anvendte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabskapitalen er pr. 31. december 2016 tabt, og egenkapitalen er negativ. Selskabet forventer, at selskabskapitalen reetableres ved egen indtjening. Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Årsregnskabet indstilles til godkendelse på den ordinære generalforsamling:

Viborg, den

Direktion

Jan Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og selskabets ledelse kan erklære at betingelserne for at udelade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i JJ Diner ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for JJ Diner ApS for regnskabsåret 1/1 – 31/12 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Selskabets ledelse har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede efter årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

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

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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg,

Hans Mougaard
Registreret Revisor
Revisionsselskabet Mougaard ApS
CVR: 21849588

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet har købt og drevet ejet Dollys Diner i 2014/15.

Økonomisk udvikling:

Ingen aktivitet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vurderingen af selskabets forhold.

Forventet udvikling:

Det forventes at selskabets fremtidige ordinære indtjening vil være stigende.

Ejerforhold:

Jan Jensen og Mikael Rask ejer hver 50% af samtlige anparter i selskabet.

Resultatanvendelse:**2016**

Periodens resultatopgørelse udviser et resultat på kr.. -105.455

Der foreslås fordelt således:

| | |
|-----------------------|----------|
| Overført til næste år | -105.455 |
| Udbytte | 0 |
| I alt | -105.455 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med almindeligt anerkendt regnskabspraksis. I det efterfølgende er de væsentligste regnskabs- og vurderingsprincipper omtalt.

Immaterielle anlægsaktiver:

Afskrives over 7 år.

Den økonomiske værdi af goodwill anses for at være stabil således at værdien i sin helhed anses bevaret - uanset afskrivningspligten, idet virksomheden er i stadig stigende udvikling, således at goodwill værdien i handel og Wandel på nuværende tidspunkt anses at være stigende. Der er ved beregning af årets afskrivninger taget hensyn til en forventet scrapværdi på goodwill.

Materielle anlægsaktiver:

Driftsmidler:

Driftsmidler optages til anskaffelsessum med fradrag af foretagne regnskabsmæssige afskrivninger.

Afskrivningsperioden er fastsat til 5 år, svarende til en årlig afskrivning på 20%. Der er ved beregning af årets afskrivninger taget hensyn til en forventet scrapværdi på driftsmidler og biler.

Mellemregningskonto med hovedanpartshaver forrentes med ikke.

Skattemæssige forhold:

Skatter af årets indkomst er afsat med 22%.

Der er afsat udskudt skat af skattemæssige merværdier på inventar, driftsmidler og goodwill - beløbet er oplyst i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Eksterne omkostninger | | 746.966 | -1.116.372 |
| Bruttoresultat | | 266.729 | 221.831 |
| Personaleomkostninger | 1 | -368.160 | -436.387 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -38.856 | -23.852 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -140.287 | -238.408 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -936 | -1.822 |
| Ordinært resultat før skat | | -141.223 | -240.230 |
| Skat af årets resultat | 3 | 35.768 | 52.650 |
| Årets resultat | | -105.455 | -187.580 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -105.455 | -187.580 |
| I alt | | -105.455 | -187.580 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. | 2014/15 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 48.422 | 63.611 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 48.422 | 63.611 |
| Anlægsaktiver i alt | | 48.422 | 63.611 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 50.000 | 25.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 50.000 | 25.000 |
| Tilgodehavende skat | | 88.418 | 52.650 |
| Andre tilgodehavender | | 30.000 | 30.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 118.418 | 82.650 |
| Likvide beholdninger | | | 43.615 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 168.418 | 151.265 |
| Aktiver i alt | | 216.840 | 214.876 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 | 50.000 |
| Andre reserver | | -187.580 | |
| Overført resultat | | -105.455 | -187.580 |
| Egenkapital i alt | | -243.035 | -137.580 |
| Gæld til banker | | 12.514 | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 5 | 437.361 | 342.456 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 459.875 | 352.456 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 459.875 | 352.456 |
| Passiver i alt | | 216.840 | 214.876 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | |
|-------------------|----------------|
| Udbetalt løn | 466.161 |
| Honorar | 0 |
| Atp mv | 9.778 |
| Lønrefusion | -116.300 |
| Fremmed arbejde | 897 |
| Arbejdstøj | 6.725 |
| Personaleudgifter | 900 |
| I ALT | 368.161 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | |
|-----------------|---------------|
| Inventar | 13.760 |
| Indretning | 1.429 |
| Småanskaffelser | 23.666 |
| I ALT | 38.855 |

3. Skat af årets resultat

| | |
|-------------------------|---------------|
| | kr. |
| Skat af årets resultat | 0 |
| Regulering eventualskat | 0 |
| Reguleringer i øvrigt | 0 |
| Skatteaktiv | 35.768 |
| I ALT | 35.768 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indetning kr. | Inventar kr. |
|---------------------|--------------------------|-------------------------|
| Anskaffelsessum | | |
| Primo | 0 | 0 |
| Køb | 10.000 | 68.800 |
| Salg | 0 | 0 |
| Ultimo | 10.000 | 68.800 |
| Afskrivninger | | |
| Primo | -1.429 | -13.760 |
| Årets afskrivninger | -1.429 | -13.760 |
| ULTIMO | -2.858 | -27.520 |
| SALDO ULTIMO | 7.142 | 41.280 |

5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

| | |
|----------------------------|----------------|
| Lån Jan Jensen | 200.000 |
| Feriepenge | 8.325 |
| Skattekonto | 178.939 |
| Atp | 1.350 |
| Skyldig Moms | 10.786 |
| Mellemregning m/Jan Jensen | 37.961 |
| | 437.361 |

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter for egen gæld.