

JOES ApS

Hestefolden 7
2840 Holte

Årsrapport
15. januar 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/12/2016

Anni Sandstrøm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JOES ApS
Hestefolden 7
2840 Holte

Telefonnummer: 29850454

e-mailadresse: kt@thoerup.dk

CVR-nr: 36498579

Regnskabsår: 15/01/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har i dag aflagt årsrapport for 15/1-2015 - 30/6-2016 vedr.Joes ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har besluttet, at selskabet ikke skal være omfattet af revisionspligt, så længe betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bilal Kurtulmus
Direktør

Valby, den, den 12/12/2016

Direktion

Bilal Kurtulmus
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten 2015-2016 for Joes ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af regler for klasse C.

Ædring i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidig økonomisk fordel vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidig økonomisk fordel 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 eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelse

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens §32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst. Bruttofortjenesten er en sammensætning, ændring i lagre af færdigvarer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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 henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Maskiner samt andre anlæg, driftmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftmidler og inventar 4/5 år.

Goodwill 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte aktivitet, henholdsvis afvikling og forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændring i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionens omkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser i amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelse over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 15. jan 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.
Nettoomsætning		1.257.480
Bruttoresultat		1.257.480
Personaleomkostninger	1	-763.268
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-7.146
Andre driftsomkostninger		-604.424
Resultat af ordinær primær drift		-117.358
Øvrige finansielle omkostninger		-12.960
Ordinært resultat før skat		-130.318
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-130.318
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0
Overført resultat		-130.318
I alt		-130.318

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.
Goodwill		0
Immaterielle aktiver i alt		0
Grunde og bygninger		0
Produktionsanlæg og maskiner		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.360
Materielle aktiver i alt		15.360
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0
Finansielle aktiver i alt		0
Langfristede aktiver i alt		15.360
Råvarer og hjælpematerialer		100.000
Fremstillede varer og handelsvarer		0
Varebeholdninger i alt		100.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0
Tilgodehavende skat		0
Andre tilgodehavender		0
Andre værdipapirer og kapitalandele		0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0
Likvide beholdninger		222.242
Kortfristede aktiver i alt		322.242
Aktiver i alt		337.602

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		-130.317
Egenkapital i alt		-80.317
Udskudt skat		0
Gæld til banker		0
Skyldig selskabsskat		0
Langfristede forpligtelser i alt		0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		49.725
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		368.194
Kortfristede forpligtelser i alt		417.919
Forpligtelser i alt		417.919
Passiver i alt		337.602

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	-
		kr.
Løn og gager	755000	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	8268	0
	763268	0
		7

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	-
		kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15360	0
	15360	0

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive cafe og restaurationsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er gjort opmærksom på at det ikke er hensigtsmæssigt at have en stor kassebeholdning.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -130.317

Egenkapitalen udgør kr. -80.317

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets kapitalforhold, og selskabets egenkapital forventes reetableret via egen indtjening over de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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