



## Johns Hotdog Deli ApS

Staldgade 26-28  
1699 København V

CVR-nr. 36 54 34 77

### Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26. april 2016

---

John Michael Jensen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 10. februar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11



## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 10. februar - 31. december 2015 for Johns Hotdog Deli ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. februar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. april 2016

### Direktion

John Michael Jensen  
direktør



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Johns Hotdog Deli ApS  
Staldgade 26-28  
1699 København V

CVR-nr.: 36 54 34 77  
Regnskabsår: 10. februar - 31. december  
Hjemsted: København

### Direktion

John Michael Jensen, direktør



## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive pølsevogn, producere og levere øvrige madvarer, samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 27.062, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 22.938.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johns Hotdog Deli ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.





## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationseværdi.



## Resultatopgørelse 10. februar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>283.203</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-302.480</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-19.277</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-31.277</b>
Finansielle omkostninger		<u>-153</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-31.430</b>
Skat af årets resultat		<u>4.368</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-27.062</u></u></b>
Overført overskud		<u>-27.062</u>
		<b><u><u>-27.062</u></u></b>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>48.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>48.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>48.000</b></u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>60.000</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>60.000</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.242
Udskudt skatteaktiv		<u>4.368</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>14.610</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>28.690</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>103.300</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>151.300</b></u></u>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-27.062</u>
<b>Egenkapital</b>	2	<b><u>22.938</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		103.138
Anden gæld		<u>25.224</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>128.362</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>128.362</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>151.300</u></u></b>
Eventualposter mv.	3	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	



## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	261.518
Andre omkostninger til social sikring	4.849
Andre personaleomkostninger	<u>36.113</u>
	<b><u>302.480</u></b>

## 2 Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 10. februar 2015	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-27.062</u>	<u>-27.062</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-27.062</u></b>	<b><u>22.938</u></b>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter a nominelt kr. 1kr.. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

## 3 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Hotdog Deli Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.