

## JD 1. september 2015 ApS

Axeltorv 16  
4900 Nakskov

CVR nr.: 37 09 80 43

### ÅRSRAPPORT

17. september 2015 - 30. juni 2016

1. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den *12/10* 2016.



Ivar Rasmussen  
Dirigent

1024 årsrapport 2015/2016

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Selskabsoplysninger

### Selskab

JD 1. september 2015 ApS  
Axeltorv 16  
4900 Nakskov

CVR nr.: 37 09 80 43

Regnskabsår: 17. september 2015 - 30. juni 2016

Hjemstedskommune: Lolland

### Direktion

Ivar Rasmussen

### Revisor

ØERNES REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

Langgade 4

4800 Nykøbing F.

### Pengeinstitut

Lollands Bank

Maribo afdeling

Vestergade 3

4930 Maribo

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive restaurationsforretning og dermed beslægtet virksomhed

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. september 2015 - 30. juni 2016 for JD 1. september 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. september 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 12. oktober 2016

### Direktion



Ivar Rasmussen

### Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejerne i JD 1. september 2015 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JD 1. september 2015 ApS for regnskabsåret 17. september 2015 - 30. juni 2016. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorsloven og FSR - danske revisorerers 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 de handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

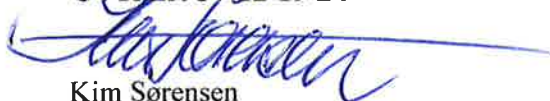
Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. september 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 12. oktober 2016

**ØERNES REVISION**  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen  
Registreret revisor  
FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabsåret vedrører selskabets første regnskabsperiode, hvorfor årsregnskabet ikke indeholder sammenligningstal. Regnskabsperioden udgør 8 måneder.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Nettoomsætning

Indtægter indregnes efter faktureringsmetoden.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige værdier af omsætningsaktiver og anlægsaktiver.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, installationer samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af en forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

	Brugstid	Restværdi
Installationer	6-7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Småanskaffelser samt aktiver med en forventet levetid på under 3 år omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig udgiftsførsel af småaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, tab under andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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 i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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 enhed.

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 årsrapporten er anvendt en skattesats på 22%.



## Resultatopgørelse for perioden 17. september 2015 - 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttofortjeneste	936.567
1 Personaleomkostninger	<u>-657.197</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>279.371</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-6.917</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>272.454</b>
Andre finansielle indtægter	4
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-484</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>271.974</b>
Skat af årets resultat	<u>-60.757</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>211.216</u></b>
<b>Resultatdisponering</b>	
Foreslået udbytte	0
Overført resultat	<u>211.216</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>211.216</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
<b>AKTIVER</b>	
<b>Anlægsaktiver</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
Installationer	30.196
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	53.100
Indretning af lejede lokaler	26.117
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>109.413</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	
Andre tilgodehavender	20.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>20.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><b>129.413</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
<b>Varebeholdninger</b>	
Råvarer og hjælpematerialer	62.679
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u><b>62.679</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>	
Likvide beholdninger	381.623
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u><b>381.623</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>444.302</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u><b>573.715</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
<b>PASSIVER</b>	
<b>Egenkapital</b>	
	Virksomhedskapital 50.000
	Overført overskud 211.216
2	<b>Egenkapital i alt</b> <u>261.216</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	
	Hensættelser til udskudt skat 2.847
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> <u>2.847</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser 38.631
	Selskabsskat 57.911
	Anden gæld 213.110
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> <u>309.652</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b> <u>309.652</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b> <u>573.715</u>
3	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>
4	<b>Eventualforpligtigelser</b>

## Noter

	<u>2015/2016</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	628.554
Andre omkostninger til social sikring m.m.	28.643
	<u>657.197</u>
<b>2 Egenkapital</b>	
<b>Anpartskapital</b>	
Der er ikke udstedt anparter. Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.	<u>50.000</u>
<b>Overført overskud</b>	
Overført fra sidste år	0
Overført i henhold til resultatdisponering	211.216
<b>I alt</b>	<u>211.216</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>261.216</u>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen.	
<b>4 Eventualforpligtigelser</b>	
Maksimal huslejeforpligtigelse udgør	<u>18.000</u>
Lejemålet kan opsiges med 3 måneders varsel af lejer.	
Lejemålet er uopsigeligt for udlejer frem til 1. oktober 2025.	