

# REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

SMEDEHOLM 13 C, 1. TV. - 2730 HERLEV - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

## ÅRSRAPPORT 2018/19

### **JOK-Team ApS**

Østerbrogade 228  
2100 København Ø

CVR nr. 37532339

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Smedeholm 13C, 1, tv.  
2730 Herlev

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 6. september 2019



**Dirigent**  
Jørgen Peter Vedel

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	7
Balance pr. 30. april	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

JOK-Team ApS  
Østerbrogade 228  
2100 København Ø

CVR-nr.: 37532339  
Stiftelsesdato: 1. marts 2016  
Hjemsted: Københavns Kommune  
Regnskabsår: 1. maj 2018 - 30. april 2019

## Bestyrelse

Jørgen Peter Vedel  
Ida Charlotte Vedel

## Direktion

Jørgen Peter Vedel

## Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Registrerede revisorer FSR  
Smedeholm 13 C, 1. tv.  
2730 Herlev

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
6. september 2019, på selskabets adresse.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for JOK-Team ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet.

Betingelserne for at fravælge revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. september 2019

### Direktion:



Jørgen Peter Vedel

### Bestyrelse:



Jørgen Peter Vedel



Ida Charlotte Vedel

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til den daglige ledelse i JOK-Team ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JOK-Team ApS for regnskabsåret 2018/19 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.

Herlev, den 6. september 2019

### Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15659777



Svend Dørffer

Registreret revisor FDR

mne2630

## Ledelsesberetning

---

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er lokaleudlejning.

### Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018/19 et resultat før skat på kr. -23.362.

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på at mere end 50% af selskabskapitalen er tabt og arbejder på at retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening.

Vi forventer at kunne skaffe den fornødne kapital, og aflægger årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### Forventet udvikling

Vi forventer, at resultatet for 2019/20 vil udvise et overskud.

### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste/-tab	-8.282	1.983
2. Personaleomkostninger	-4.760	-1.605
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-10.320	-9.800
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-23.362</b>	<b>-9.422</b>
Andre finansielle omkostninger	0	-28
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>-23.362</b>	<b>-9.450</b>
Skat af årets resultat	5.142	1.481
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-18.220</b>	<b>-7.969</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-18.220	-7.969
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-18.220</b>	<b>-7.969</b>

## Balance pr. 30. april

Note	2019	2018
<b>AKTIVER</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	4.800	7.200
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.800</b>	<b>7.200</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	19.480	27.400
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>19.480</b>	<b>27.400</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	11.104	11.104
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>11.104</b>	<b>11.104</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>35.384</b>	<b>45.704</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.661	12.824
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.661</b>	<b>12.824</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	506	0
Skatteaktiv	13.484	8.342
Andre tilgodehavender	13.563	0
Periodeafgrænsningsposter	3.017	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>30.570</b>	<b>8.342</b>
Likvide beholdninger	7.724	49.093
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>7.724</b>	<b>49.093</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>39.955</b>	<b>70.259</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>75.339</b>	<b>115.963</b>



## Balance pr. 30. april

Note	2019	2018
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud eller underskud	<u>-52.058</u>	<u>-33.838</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-2.058</u></b>	<b><u>16.162</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.433	25.011
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>63.964</u>	<u>74.790</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>77.397</u></b>	<b><u>99.801</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>77.397</u></b>	<b><u>99.801</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>75.339</u></b>	<b><u>115.963</u></b>

3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

### 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2018/19	2017/18
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Andre omkostninger til social sikring	4.760	1.605
	<u>4.760</u>	<u>1.605</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

### 3. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for JOK-Team ApS 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår er sammenligningstal ikke oplyst.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

### Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttfortjeneste.

Bruttfortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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 det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede varer og handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindestående.

### Skyldig 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

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