



årsregnskabet

Jakielski ApS

Vestergade 19
4600 Køge

CVR.nr.: 40 97 72 44

ÅRSRAPPORT 2019/2021

Regnskabsperiode: 25/11 2019 - 30/4 2021

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
2. november 2021

Kenneth Aree Hybel Jakielski
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 25/11 2019 - 30/4 2021	10.
Balance pr. 30/4 2021	11.
Egenkapitalopgørelse	13.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Jakielski ApS
Vestergade 19
4600 Køge

CVR.nr.: 40 97 72 44

Regnskabsperiode: 25/11 2019 - 30/4 2021

Stiftelsesdato: 25/11 2019

Direktion

Kenneth Aree Hybel Jakielski

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 25. november 2019 - 30. april 2021 for Jakielski ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25. november 2019 - 30. april 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 2. november 2021

Direktion

.....
Kenneth Aree Hybel Jakielski

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har fået en meget hård opstart, hvor vi slet ikke har vækstet som antaget. Virksomheden har haft rigtig svært ved at opbygge sig den kundebase, som vi havde håbet. Virksomheden var originalt tiltænk som værende en brætspilscafe, men har udviklet sig til at være meget mere end dette, først af nød og senere af ønske.

Vi har været nødsaget til at sprede vores service ud på flere forskellige målgrupper, for at skabe en ekstra indkomst, da det brætspillende segment ikke har været så stort som ønsket. Det har medført at vi fx har warhammer, Magic the Gathering, Pokemon, Hæklecafe, legecafe mm.

Corona har spillet en kæmpe rolle i virksomhedens udvikling. Vi har kæmpet rigtig meget med at opbygge os en fast kundebase, fordi at vi er blevet lukket ned over 2 omgange, omvendt har vi fået noget økonomisk førstehjælp, som reelt set har gjort at virksomheden stadig eksisterer.

Caféen bliver af mange gæster set som værende et fristed, hvor man kan slappe med den hobby man nu engang har. Vi oplever en voksende interesse for caféen fra lokalområdet, hvor flere og flere virksomheder, som private, samt kommunen hiver fat i os i forhold til at etablere samarbejder, og den generelle følelse er at virksomheden er inde i en positiv udvikling.

Rent økonomisk kæmper virksomheden rigtig meget, og er på nuværende tidspunkt en dårlig forretning, som taber (for os) mange penge hver måned. Vi ser dog en tendens på at vores omsætning bliver højere og højere og underskuddet hver måned blive mindre og mindre.

I forhold til fremtiden ser vi 2 scenarier. Enten så får vi ikke vendt skuden i tide, og må lukke caféen, ellers får vi vendt den i tide, og vil herfra vækste langsomt over en lang periode. Når virksomheden har nået et punkt hvor vi ikke længere generere et underskud, er vi af den overbevisning at vi hver måned/år vil skabe en bedre og bedre forretning.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

Årets skat, 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 kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 25/11 2019 - 30/4 2021

Note		<u>2019/2021</u> (18 mdr.)
2	BRUTTOTAB	-561.238
3	Personaleomkostninger	0
	Af- og nedskrivninger	<u>-15.054</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-576.292
	Finansielle omkostninger	<u>-11.822</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-588.114
4	Skat af årets resultat	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-588.114</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-588.114</u>
	I ALT	<u>-588.114</u>

Balance pr. 30/4 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2021</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>22.837</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.837</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>22.837</u>
Andre tilgodehavender	<u>60.821</u>
Tilgodehavender i alt	<u>60.821</u>
Likvide beholdninger	<u>6.237</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>67.058</u>
AKTIVER I ALT	<u>89.895</u>

Balance pr. 30/4 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019/2021</u>
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	<u>-588.114</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-548.114</u>
Gæld til pengeinstitutter	19.814
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.269
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>582.926</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>638.009</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>638.009</u>
PASSIVER I ALT	<u>89.895</u>
1 Going concern	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>25/11 2019</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/04 2021</u>
Anpartskapital	40.000			40.000
Overført resultat	0	0	-588.114	-588.114
	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>-588.114</u>	<u>-548.114</u>

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen grundet stort underskud i indeværende år.

Selskabets ledelse indskyder kapital i det omfang det bliver nødvendigt til at dække de løbende udgifter. Selskabets ledelse har derfor aflagt regnskabet efter going concern.

Note 2 - Særlige poster

Kompensation for tabt omsætning		52.700
Kompensation for faste udgifter		17.625
	<u> </u>	<u>70.325</u>

Note 3 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret		<u>2019/2021</u>
		<u>1</u>

Der er ikke udbetalt løn i året.

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst		<u>0</u>
		<u>0</u>