

JAKJAK ApS

Årsrapport

6. december 2013 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

18/05/2015

Jakob Olsen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JAKJAK ApS	
	Admiralgade 17	
	1066 København K	
	CVR-nr:	25360931
	Regnskabsår:	06/12/2013 - 31/12/2014
Bankforbindelse	Mercur Bank	

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2014 for Jakjak ApS.
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet er efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. December 2014, samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. dec. 2013 til 31. dec. 2014.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

....

København, den 05/03/2015

Direktion

Jakob Kristian Noring Olsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for at fravælge revision.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen og kapitalejerne i Jakjak ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Jakjak ApS på grundlag af de oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter balance pr. 31. december 2014, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse og anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger for regnskabsåret 6. december 2013 til 31. december 2014.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med international Finansiell Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 de internationale finansielle Reporting Standards for små og mellemstore virksomheder

Espergærde, 06/03/2015

Claus Skov Christensen
registreret revisor
Revisionsfirmaet Konsulenttjenesten ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet at drive mobile cafeér i Botanisk Have i København.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et helt tilfredsstillende resultat.

Selskabets likviditet er stadig tung grundet førstegangsinvesteringerne, men fremover forventer selskabet et positivt resultat for de kommende år på grund af forøgede aktiviteter samt lavere afskrivninger.

Forslag til resultatfordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet væsentlige begivenheder efter regnskabets afslutning.

.....

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet for 2014 er aflagt i danske kroner. Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og ricici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb, såfremt det vurderes at være væsentligt.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger indeholder transportomkostninger og leje af materiel.

Andre driftsomkostninger indeholder omkostninger til salg, reklame, lokaler og administration m.v..

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inkl. feriepenge samt omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med det, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat afsættes med 24,5%.

Under hensatte forpligtelser afsættes der udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

Årets resultat udløser ikke udskudt skat.

Der hensættes ikke negativ udskudt skat som skatteaktiv.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning.

Den aktuelle skat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Anlægsaktiver består af driftsmidler, huslejedepositum og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet som

Driftsmidler og inventar: 3 - 5 år

Depositum: Afskrives ikke

Aktiver med anskaffelsespris på under kr. 10.500 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger måles til kostpris.

Der foretages en individuel vurdering af debitorerne og hensættelser til tab finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter, der indregnes under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle skatteforpligtigelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres gældsforpligtelsen til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

....

Resultatopgørelse 6. dec 2013 - 31. dec 2014

	Note	2013/14 kr.
Nettoomsætning		1.636.290
Andre driftsindtægter		20.525
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-824.642
Andre eksterne omkostninger		-37.960
Bruttoresultat		794.213
Personaleomkostninger		-371.074
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-98.314
Andre driftsomkostninger		-364.545
Resultat af ordinær primær drift		-39.720
Andre finansielle indtægter		1
Øvrige finansielle omkostninger		-41.064
Ordinært resultat før skat		-80.783
Ekstraordinært resultat før skat		-80.783
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-80.783
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-80.783
I alt		-80.783

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		761.470
Materielle anlægsaktiver i alt		761.470
Anlægsaktiver i alt		761.470
Fremstillede varer og handelsvarer		10.000
Varebeholdninger i alt		10.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.592
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		62.877
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1	0
Periodeafgrænsningsposter		2.259
Tilgodehavender i alt		73.728
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.138
Værdipapirer og kapitalandele i alt		8.138
Likvide beholdninger		569
Omsætningsaktiver i alt		92.435
Aktiver i alt		853.905

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000
Overkurs ved emission		2.400
Overført resultat		-80.783
Egenkapital i alt	2	1.617
Hensættelse til udskudt skat		0
Hensatte forpligtelser i alt		0
Ansvarlig lånekapital		104.490
Langfristede gældsforpligtelser i alt		104.490
Gæld til banker		544.767
Anden gæld		189.031
Periodeafgrænsningsposter		14.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		747.798
Gældsforpligtelser i alt		852.288
Passiver i alt		853.905

Noter

1. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har været mellemregning med direktionen på grund af forkert bogføring.
Fejlene er rettet.

2. Egenkapital i alt

	Selskabs-kapital	overkurs ved stiftelse	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	2.400	0	0	82.400
Årets resultat	0	0	-80.783	0	-80.783
Egenkapital ultimo	80.000	2.400	-80.783		1.617

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Bankgæld hos Mercur Bank har kaution af 3. mand og selskabets direktør.

Der er begrænset kaution af anpartshaverne i forhold til ejerandel.

Der er tinglyst ejerpantebrev nom. 150.000 kr. i en af selskabets mobilecaféer.

Sikkerheden omfatter også alt bankmellemværende med Canvas Holding ApS.