ÅRSRAPPORT

1. JUNI - 31. DECEMBER 2013

JESSEN RETAIL APS

CVR-nr. 35 25 49 00

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 30 / 6 2014

THOMAS JESSEN

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. juni - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter	12-13

S.nr. 974493
uc/jab

infocrevision

Selskab

Jessen Retail ApS
c/o Reitan Convenience Denmark A/S
Buddingevej 195
2860 Søborg

CVR-nummer 35 25 49 00

1. regnskabsår

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Thomas Graversen Jessen

Revision

I N F O : R E V I S I O N
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg

Ulrik Christensen, statsautoriseret revisor
Jakob Binder, revisor, HD

Hovedaktiviteter

Jessen Retail ApS' hovedaktivitet er at drive 7-Eleven butikker på franchisebasis.

Selskabet har som franchisetager drevet to 7-Eleven butikkerne beliggende i København.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat, og har på den baggrund ikke indfriet de forventninger der var til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2013.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer på baggrund af udarbejdede budgetter, herunder realiserede tal pr. 31. maj 2014, overskud fra 2014 og herigennem at reetablere egenkapitalen.

Selskabet har en aftalt kredit hos franchisegiver, som er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Det er ledelsens forventning, at de nøvendige kreditfaciliteter kan opretholdes hos franchisegiver.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni - 31. december 2013 for Jessen Retail 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 26. juni 2014

I direktionen

Thomas Graversen Jessen

Til kapitalejeren i Jessen Retail ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Jessen Retail ApS for regnskabsåret 1. juni - 31. december 2013 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 dette årsregnskabet på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertidig ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Eftersom vi ikke har observeret optællingen af selskabets fysiske varebeholdninger, der fandt sted ultimo 2013, eller på anden vis været i stand til at opnå tilstrækkeligt revisionsbevis for tilstedeværelsen af de fysiske lagerbeholdninger pr. 31. december 2013, som er indregnet i balancen med t.kr. 1.247, har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede varelagre samt den afledte effekt på resultatopgørelsen og egenkapitalen.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi henvise til ledelsesberetningen og note 1, hvori ledelsen redegør for forudsætning for selskabets fortsatte drift, som er betinget af, at de nødvendige kreditfaciliteter opretholdes og driften bliver overskudsgivende.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen senest 5 måneder efter regnskabsårets afslutning, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 26. juni 2014

INFO:REVISION
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Ulrik Christensen
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer/handelsvarer" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer/handelsvarer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat udgør 25% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris 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 efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER

Egenkapital
Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat
Der er hensat til udskudt skat med 24,5% af forskellen mellem regnskabsmæssigt og skattemæssigt foretagne afskrivninger på tilgodehavender fra salg og anlægsaktiver. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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

Note		2013
	BRUTTOFORTJENESTE	1.452.623
2	Personaleomkostninger	-1.651.052
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-198.429
3	Andre finansielle indtægter	2.335
4	Øvrige finansielle omkostninger	-11.368
	RESULTAT FØR SKAT	-207.462
5	Skat af årets resultat	50.540
	ÅRETS RESULTAT	-156.922

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-156.922
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
ÅRETS RESULTAT	-156.922

AKTIVER

Note		31/12 2013
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.247.387
	VAREBEHOLDNINGER	1.247.387
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	201.556
5	Udskudte skatteaktiver	50.540
	Periodeafgrænsningsposter	25.358
	TILGODEHAVENDER	277.454
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	37.000
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.561.841
	AKTIVER I ALT	1.561.841

PASSIVER

Note		31/12 2013
	Virksomhedskapital	80.000
	Overført resultat	-156.922
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
6	EGENKAPITAL	-76.922
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.618
	Anden gæld	1.566.144
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	1.638.762
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.638.762
	PASSIVER I ALT	1.561.841
1	Going concern	

1 Going concern

Selskabet forventer på baggrund af udarbejdede budgetter, herunder realiserede tal pr. 31. maj 2014, overskud fra 2014 og herigennem at reetablere egenkapitalen.

Selskabet har en aftalt kredit hos franchisegiver, som er nødvendig for en fortsættelse af selskabets planlagte aktiviteter. Det er ledelsens forventning, at de nøvendige kreditfaciliteter kan opretholdes hos franchisegiver.

2 Personaleomkostninger

	2013
Gager og lønninger	1.599.133
Pensioner	29.951
Andre omkostninger til social sikring	21.330
Personaleomkostninger i øvrigt	638
I ALT	1.651.052

3 Andre finansielle indtægter

	2013
Finansielle indtægter i øvrigt	2.335
I ALT	2.335

4 Øvrige finansielle omkostninger

	2013
Finansielle omkostninger i øvrigt	11.368
I ALT	11.368

5 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse
Skyldig pr. 1/6 2013	0	0	
Skat af årets resultat	0	-50.540	-50.540
SKYLDIG PR. 31/12 2013	0	-50.540	
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			-50.540

inforevision

6 Egenkapital	31/12 2013
Virksomhedskapital pr. 31/12 2013	80.000
Overført resultat pr. 1/6 2013	0
Overført af årets resultat	-156.922
Overført resultat pr. 31/12 2013	-156.922
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/6 2013	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2013	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2013	0
Egenkapital pr. 31/12 2013	-76.922