

JATA & CO. ApS

Kolonivej 15 C, st. tv.
4293 Dianalund
CVR-nr. 14 73 75 37

**Årsrapport for perioden
1. april 2022 til 31. marts
2023**

(32. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. maj 2023

Adam Kosmider
dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250

Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

www.vkst-revision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. april - 31. marts	5
Balance 31. marts	6
Egenkapitalopgørelse	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 for JATA & CO. 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. marts 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dianalund, den 24. maj 2023

Direktion

Adam Kosmider
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i JATA & CO. ApS

Vi har opstillet årsrapporten for JATA & CO. ApS for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sorø, den 24. maj 2023

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Carsten Helles Rasmussen
registreret revisor
MNE-nr. mne11359

Selskabsoplysninger

Selskabet

JATA & CO. ApS
Kolonivej 15 C, st. tv.
4293 Dianalund

CVR-nr.: 14 73 75 37

Regnskabsperiode: 1. april 2022 - 31. marts 2023

Stiftet: 1. november 1990

Regnskabsår: 32. regnskabsår

Hjemsted: Sorø

Direktion

Adam Kosmider, direktør

Revisor

VKST Revision
Godkendt revisionsaktieselskab
Fulbyvej 15
4180 Sorø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Engroshandel med isenkram, varmeanlæg og tilbehør.

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har konstateret, at omsætningens hastigheden på dele af selskabets varelager er blevet meget lav. Ledelsen har valgt at nedskrive t.kr 337 på varelageret. Ledelsen vil forsøge at realisere denne del af varelageret samlet i det kommende regnskabsår.

Herudover er selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 318.239, og selskabets balance pr. 31. marts 2023 udviser en egenkapital på kr. 278.604.

Usikkerhed ved indregning og måling

I lyset af bemærkningerne i denne ledelsesberetning er værdiansættelsen af varelageret usikkert. Med den foretagne nedskrivning forventes en realisation ikke at påvirke resultat og egenkapital negativt.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2022/2023 kr.	2021/2022 kr.
Bruttotab	2	-411.483	-9.104
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		68.790	31.176
Andre finansielle indtægter		28.361	4.400
Andre finansielle omkostninger	3	<u>-3.142</u>	<u>-43.282</u>
Resultat før skat		-317.474	-16.810
Skat af årets resultat		<u>-765</u>	<u>183</u>
Årets resultat		<u>-318.239</u>	<u>-16.627</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-318.239</u>	<u>-16.627</u>
		<u>-318.239</u>	<u>-16.627</u>

Balance 31. marts

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		75.954	75.954
Finansielle anlægsaktiver		<u>75.954</u>	<u>75.954</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>75.954</u>	<u>75.954</u>
Færdigvarer og handelsvarer		112.481	422.917
Varebeholdninger		<u>112.481</u>	<u>422.917</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.365	46.395
Selskabsskat		0	968
Tilgodehavender		<u>1.365</u>	<u>47.363</u>
Værdipapirer		290.446	299.380
Værdipapirer		<u>290.446</u>	<u>299.380</u>
Likvide beholdninger		<u>34.577</u>	<u>10.309</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>438.869</u>	<u>779.969</u>
Aktiver i alt		<u><u>514.823</u></u>	<u><u>855.923</u></u>

Balance 31. marts

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-221.396	96.843
Egenkapital		<u>278.604</u>	<u>596.843</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.829	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		196.095	226.206
Anden gæld		38.295	32.874
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>236.219</u>	<u>259.080</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>236.219</u>	<u>259.080</u>
Passiver i alt		<u><u>514.823</u></u>	<u><u>855.923</u></u>
Særlige poster	2		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2022	500.000	96.843	596.843
Årets resultat	0	-318.239	-318.239
Egenkapital 31. marts 2023	<u>500.000</u>	<u>-221.396</u>	<u>278.604</u>

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JATA & CO. ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
2 Særlige poster		
Bruttoresultat		
Nedskrivning af varelager	-337.443	<u>0</u>
	<u>-337.443</u>	<u>0</u>
3 Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	174	40.338
Valutakurstab	<u>2.968</u>	<u>2.944</u>
	<u>3.142</u>	<u>43.282</u>
4 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ikke påtaget sig eventualforpligtelser.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabets aktiver er ikke pantsatte.		