

JYDEPOTTEN ApS

Hadsundvej 123
9000 Aalborg

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

11/12/2017

Kim Erik Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JYDEPOTTEN ApS

Hadsundvej 123

9000 Aalborg

Telefonnummer: 98142587

CVR-nr: 14983236

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S

Adelgade 31

9500 Hobro

Ledespåtegning

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Generalforsamlingen har også for 2017/18 fravalgt revision.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Der er efter balancedagen ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den udarbejdede årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 11/12/2017

Direktion

Kim Erik Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Generalforsamlingen har også for 2017/18 fravalgt revision.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Årsrapporten for 2016/17 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste 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 ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og –tab ved- rørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

Skatter

Selskabsskat er udgiftsført med 22% af selskabets skattepligtige indkomst. Den udgiftsførte skat kan således ikke umiddelbart sammenlignes med det regnskabsmæssige resultat.

Der hensættes til udskudt skat med 22% af forskellen mellem driftsøkonomisk og skattemæssigt foretagne afskrivninger på anlægsaktiver.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiver er opført til anskaffelsessummen med fradrag af afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede levetid. Anskaffelser under kr. 13.200 udgiftsføres.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar afskrives over 5-7 år.
Indretning af lejede lokaler afskrives over 5 år.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Jydepotten ApS, bindes ikke på opskrivningshenlæggelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender for salg

Tilgodehavender for salg måles til nominel værdi efter en individuel vurdering.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger i form af bankindeståender og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominelle værdier, hvor disse kan måles pålideligt, øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		930.914	910.791
Lønninger		-604.189	-669.705
Pensioner		-73.702	-77.007
Andre omkostninger til social sikring		-12.823	-15.598
Andre personaleomkostninger		-13.130	-2.142
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.705	-26.980
Resultat af ordinær primær drift		215.365	119.359
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		179.247	211.806
Andre finansielle indtægter		7.430	600
Øvrige finansielle omkostninger		-6.108	-13.985
Ordinært resultat før skat		395.934	317.780
Skat af årets resultat		-49.725	-29.562
Årets resultat		346.209	288.218
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		346.209	288.218
I alt		346.209	288.218

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.916	20.291
Indretning af lejede lokaler		3.799	10.129
Materielle anlægsaktiver i alt		18.715	30.420
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		225.430	46.183
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	225.430	46.183
Anlægsaktiver i alt		244.145	76.603
Fremstillede varer og handelsvarer		57.897	50.004
Varebeholdninger i alt		57.897	50.004
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		269.679	250.293
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		30.955	30.955
Udskudte skatteaktiver		6.312	9.155
Tilgodehavende skat		116.974	66.088
Andre tilgodehavender		71.790	49.899
Tilgodehavender i alt		495.710	406.390
Andre værdipapirer og kapitalandele		17.080	10.650
Værdipapirer og kapitalandele i alt		17.080	10.650
Likvide beholdninger		505.186	444.118
Omsætningsaktiver i alt		1.075.873	911.162
Aktiver i alt		1.320.018	987.765

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		857.092	510.883
Egenkapital i alt		982.092	635.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.921	69.596
Skyldig selskabsskat		184.933	154.561
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		95.672	127.725
Periodeafgrænsningsposter		4.400	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		337.926	351.882
Gældsforpligtelser i alt		337.926	351.882
Passiver i alt		1.320.018	987.765

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	510.883	635.883
Årets resultat	0	346.209	346.209
Egenkapital, ultimo	125.000	857.092	982.092

Selskabskapitalen består af 125 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i egenkapitalen i de seneste 5 år.

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kostpris primo	125.000	125.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	125.000	125.000
Værdireguleringer primo	-78.817	-125.000
Årets resultat	179.247	231.838
Kap. andele med negativ indre værdi nedskrevet	0	-185.655
Værdireguleringer ultimo	100.430	-78.817
Regnskabsmæssig værdi ultimo	225.430	46.183

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Jydepotten Automater ApS, Aalborg	100%	225.430	179.247

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Der henvises til ledelsespåtegningen.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Huslejeforpligtelser udgør kr. 90.000 svarende til 6 måneders leje.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S har selskabet deponeret:

- Løsøre pantebrev i driftsmateriel, lejerettigheder og driftsinventar, kr. 50.000
- Transport i huslejedepositum, kr. 48.000
- Transport i mellemregning med Jydepotten Automater ApS, Nominel værdi 30.955, bogført værdi kr. 30.955