

JYDEPOTTEN ApS

Hadsundvej 123
9000 Aalborg

Årsrapport
1. juli 2018 - 30. juni 2019

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

30/12/2019

Kim Erik Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JYDEPOTTEN ApS
Hadsundvej 123
9000 Aalborg

CVR-nr: 14983236

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

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

Generalforsamlingen har også for 2019/20 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.

Der er konstateret en væsentlig fejl ved aflæggelse af regnskabet for dattervirksomheden. Der er indregnet kr. 206.369 mindre i resultat og egenkapital fra dattervirksomheden i forhold til aflagte regnskab for dattervirksomheden.

Efterfølgende begivenheder

Selskabet har afhændet sin restaurationsvirksomhed pr. 1. oktober 2019.

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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Årsrapporten for 2018/19 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 og associerede virksomheder

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. 13.800 udgiftsføres.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder 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 og associerede virksomheder 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 salgpris.

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. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		768.388	866.050
Personaleomkostninger	1	-442.510	-633.140
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.375	-9.174
Resultat af ordinær primær drift		320.503	223.736
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		222.055	-134.486
Andre finansielle indtægter		19.072	700
Øvrige finansielle omkostninger		-7.587	-8.100
Ordinært resultat før skat		554.043	81.850
Skat af årets resultat		-74.709	-49.026
Årets resultat		479.334	32.824
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		25.051	0
Overført resultat		454.283	32.824
I alt		479.334	32.824

Balance 30. juni 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.166	9.541
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		4.166	9.541
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		287.948	90.944
Kapitalandele i associerede virksomheder		41.718	16.667
Andre værdipapirer og kapitalandele		370.000	370.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		699.666	477.611
Anlægsaktiver i alt		703.832	487.152
Fremstillede varer og handelsvarer		50.000	50.000
Varebeholdninger i alt		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		105.679	267.679
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		565.811	135.564
Udsudte skatteaktiver		5.248	6.082
Tilgodehavende skat		60.382	0
Andre tilgodehavender		111.632	66.152
Tilgodehavender i alt		848.752	475.477
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.540	13.660
Værdipapirer og kapitalandele i alt		11.540	13.660
Likvide beholdninger		121.006	215.262
Omsætningsaktiver i alt		1.031.298	754.399
Aktiver i alt		1.735.130	1.241.551

Balance 30. juni 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		25.051	0
Overført resultat		1.344.199	889.916
Egenkapital i alt		1.494.250	1.014.916
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.361	55.401
Skyldig selskabsskat		93.839	119.779
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		101.680	51.455
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		240.880	226.635
Gældsforpligtelser i alt		240.880	226.635
Passiver i alt		1.735.130	1.241.551

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Løn og gager	395.232	546.328
Pensionsbidrag	35.569	69.027
Andre omkostninger til social sikring	11.709	17.785
	442.510	633.140

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab 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. 49.000 svarende til 3 måneders leje.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S har selskabet deponeret:
- Løsøre pantebrev i driftsmateriel, lejerettigheder og driftsinventar, kr. 50.000

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2