

JYDEPOTTEN ApS

Hadsundvej 123
9000 Aalborg

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

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

17/12/2018

Kim Erik Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JYDEPOTTEN ApS

Hadsundvej 123

9000 Aalborg

Telefonnummer: 98142587

CVR-nr: 14983236

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

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 2018/19 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 13/12/2018

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 2018/19 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 2017/18 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. 13.500 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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien 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. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		866.050	930.914
Personaleomkostninger	1	-633.140	-703.844
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.174	-11.705
Resultat af ordinær primær drift		223.736	215.365
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-134.486	179.247
Andre finansielle indtægter		700	7.430
Øvrige finansielle omkostninger		-8.100	-6.108
Ordinært resultat før skat		81.850	395.934
Skat af årets resultat		-49.026	-49.725
Årets resultat		32.824	346.209
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		32.824	346.209
I alt		32.824	346.209

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.541	14.916
Indretning af lejede lokaler		0	3.799
Materielle anlægsaktiver i alt		9.541	18.715
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		90.944	225.430
Kapitalandele i associerede virksomheder		16.667	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		107.611	225.430
Anlægsaktiver i alt		117.152	244.145
Fremstillede varer og handelsvarer		50.000	57.897
Varebeholdninger i alt		50.000	57.897
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		267.679	269.679
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		135.564	30.955
Udskudte skatteaktiver		6.082	6.312
Tilgodehavende skat		0	116.974
Andre tilgodehavender		436.152	71.790
Tilgodehavender i alt		845.477	495.710
Andre værdipapirer og kapitalandele		13.660	17.080
Værdipapirer og kapitalandele i alt		13.660	17.080
Likvide beholdninger		215.262	505.186
Omsætningsaktiver i alt		1.124.399	1.075.873
Aktiver i alt		1.241.551	1.320.018

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		889.916	857.092
Egenkapital i alt		1.014.916	982.092
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.401	52.921
Skyldig selskabsskat		119.779	184.933
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		51.455	95.672
Periodeafgrænsningsposter		0	4.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		226.635	337.926
Gældsforpligtelser i alt		226.635	337.926
Passiver i alt		1.241.551	1.320.018

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	546.328	604.189
Pensionsbidrag	69.027	73.702
Andre omkostninger til social sikring	17.785	25.953
	633.140	703.844

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Der henvises til ledelsespåtegningen.

3. 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.

Huslejeoplygninger 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, Nominal værdi 135.564, bogført værdi kr. 135.564