

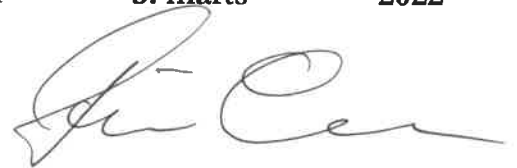
## James Dean Dance Bar ApS

Mageløs 12  
5000 Odense C

CVR nr. 18 24 01 49

### Årsrapport 2020/21

Godkendt på generalforsamlingen  
den 3. marts 2022



---

Finn Larsen  
**Dirigent**

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021**

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance ..... 11

Egenkapitalopgørelse..... 13

Noter ..... 14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for James Dean Dance Bar ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 2. marts 2022

Direktion

**Finn Larsen**



**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i James Dean Dance Bar ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for James Dean Dance Bar ApS for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

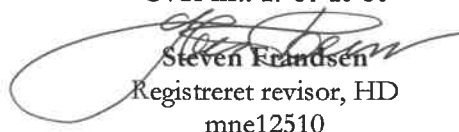
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers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

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

Odense, den 2. marts 2022

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR-nr.: 17 87 10 80**

  
Steven Frandsen  
Registreret revisor, HD  
mne12510

**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

James Dean Dance Bar ApS  
Mageløs 12  
5000 Odense C

Telefon: 66 11 90 54 /2023800

E-mail: fl-jd@hotmail.com

CVR-nr.: 18 24 01 49

Kommune: Odense

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Finn Larsen

**Revisor**

VH Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Børstenbindervej 12B  
5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive barvirksomhed.

### Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af Coronavirus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Coronavirus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede igangsat flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Udbruddet af Coronavirussen og de indførte restriktioner har ikke i betydende grad påvirket årets aktiviteter og økonomiske udvikling.

Årets udvikling og resultat anses under disse omstændigheder at være tilfredsstillende.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for James Dean Dance Bar ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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.

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

#### Leasing

Ydelser til leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-25 %

Småanskaffelser under kr. 30.700 indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

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

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

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

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER TIL 30. SEPTEMBER

	2020/21	2019/20
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.308.565</b>	<b>1.156.349</b>
2 Personaleomkostninger .....	-838.796	-831.863
Afskrivninger.....	-8.605	-11.925
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>461.164</b>	<b>312.561</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-15.825	-14.713
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>445.339</b>	<b>297.848</b>
Bereggede skatter.....	-101.497	-2.487
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>343.842</b>	<b>295.361</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	343.842	295.361
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>343.842</b>	<b>295.361</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2021	2020
<b>AKTIVER</b>		
Bevilling.....	0	0
Goodwill .....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	58.021	66.626
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>58.021</b>	<b>66.626</b>
Deposita .....	80.300	80.300
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>80.300</b>	<b>80.300</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>138.321</b>	<b>146.926</b>
Varelager .....	106.060	75.235
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>106.060</b>	<b>75.235</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	22.592	39.443
Andre tilgodehavender.....	29.030	55.199
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>51.622</b>	<b>94.642</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>746.530</b>	<b>335.204</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>904.212</b>	<b>505.081</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>1.042.533</b>	<b>652.007</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

	2021	2020
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	252.114	-91.728
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>377.114</b>	<b>33.272</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	3.818	2.487
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>3.818</b>	<b>2.487</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	180.598	124.935
Selskabsskat.....	100.166	0
Anden gæld.....	354.753	409.135
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	26.084	82.178
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>661.601</b>	<b>616.248</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>661.601</b>	<b>616.248</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.042.533</b>	<b>652.007</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Overført resultat, primo .....	-91.728	-387.089
Årets resultat.....	343.842	295.361
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>252.114</b>	<b>-91.728</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>377.114</b>	<b>33.272</b>

## NOTER

	2020/21	2019/20
<b>1 Særlige poster</b>		
Der indgår covid-19 kompensation i bruttofortjenesten med kr. 547.083.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	3	3
Lønninger.....	707.109	717.435
Pensioner.....	101.098	84.239
Andre omkostninger til social sikring.....	30.589	30.189
	<u>838.796</u>	<u>831.863</u>
<b>3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		
Garantiforpligtelser:	Ingen	
Kautionsforpligtelser:	Ingen	
Huslejeforpligtelser:	Månedlig leje kr. 74.241 restløbetid 6 måneder.	
Leasingforpligtelser:	Månedlig kr. 3.540 restløbetid 3 1/3 måneder, restforpligtelse ved udløb kr. 23.201.	
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for banken er udstedt et ejerpantebrev, stort kr. 150.000 i løsøre & goodwill i lejede lokaler, Mageløs 12.		

2. marts 2022

SF/JPE/LB/2