

JØKO ApS

Promenadebyen 14, 7. th., 5000 Odense C

CVR-nr. 19 27 12 93

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2022

Dirigent:

.....
Leif Jørgensen

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JØKO ApS for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. august 2022

Direktion:

.....
Leif Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i JØKO ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JØKO ApS for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2021 - 31. marts 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 31. august 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor
mne18514

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JØKO ApS
Adresse, postnr., by	Promenadebyen 14, 7. th., 5000 Odense C
CVR-nr.	19 27 12 93
Stiftet	1. maj 1996
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. april 2021 - 31. marts 2022
Telefon	64 74 22 99
Direktion	Leif Jørgensen
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Fåborgvej 44, 5700 Svendborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er detailhandel, investeringer samt hvad der naturligt kan henføres til dette.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på 634.767 kr. mod et overskud på 816.933 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. marts 2022 udviser en egenkapital på 2.732.411 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Bruttofortjeneste	3.293.334	3.928.120
3	Personaleomkostninger	-2.582.291	-2.956.387
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.423	-5.423
	Resultat før finansielle poster	705.620	966.310
	Finansielle indtægter	132.289	97.988
4	Finansielle omkostninger	-24.106	-16.949
	Resultat før skat	813.803	1.047.349
5	Skat af årets resultat	-179.036	-230.416
	Årets resultat	634.767	816.933
	 Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	150.000	1.000.000
	Overført resultat	484.767	-183.067
		634.767	816.933

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.202	17.625
		<u>12.202</u>	<u>17.625</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Andelsbevis, DIAS	609.245	607.634
		<u>609.245</u>	<u>607.634</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>621.447</u>	<u>625.259</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	3.623.555	3.109.412
		<u>3.623.555</u>	<u>3.109.412</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.477	15.635
	Andre tilgodehavender	174.928	259.885
		<u>242.405</u>	<u>275.520</u>
	Likvide beholdninger	<u>398.868</u>	<u>2.194.622</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.264.828</u>	<u>5.579.554</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.886.275</u></u>	<u><u>6.204.813</u></u>

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	2.382.411	1.897.644
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	2.732.411	3.097.644
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	119.906	118.880
	Hensatte forpligtelser i alt	119.906	118.880
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	79.809	111.935
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.294.851	1.078.260
	Gæld til tilknyttede virksomheder	93.303	241.532
	Skyldig selskabsskat	178.010	229.593
	Anden gæld	387.985	1.326.969
		2.033.958	2.988.289
	Gældsforpligtelser i alt	2.033.958	2.988.289
	PASSIVER I ALT	4.886.275	6.204.813

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2020	200.000	2.080.711	150.000	2.430.711
Overført via resultatdisponering	0	-183.067	1.000.000	816.933
Udloddet udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Egenkapital 1. april 2021	200.000	1.897.644	1.000.000	3.097.644
Overført via resultatdisponering	0	484.767	150.000	634.767
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Egenkapital 31. marts 2022	200.000	2.382.411	150.000	2.732.411

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JØKO ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele til køber har fundet sted, samt indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt indtægter fra COVID-19 hjælpepakker.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter og kursreguleringer, der vedrører regnskabsåret.

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med moderselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer (andelsbeviset hos DIAS) måles til dagsværdi på balancedagen svarende til seneste opgørelse af reservefonden i Din Isenkræmmer amba.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Forudbetalinger fra kunder (tilgodebeviser og gavekort) måles til kostpris minus 15 %

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Noter

2 Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Indtægter		
Hjælpepakker, Covid-19	50.212	494.636
	<u>50.212</u>	<u>494.636</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Andre driftsindtægter	50.212	494.636
Resultat af særlige poster, netto	<u>50.212</u>	<u>494.636</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.148.642	1.906.491
Pensioner	288.581	942.421
Andre omkostninger til social sikring	99.695	71.465
Andre personaleomkostninger	45.373	36.010
	<u>2.582.291</u>	<u>2.956.387</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>10</u>	<u>10</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4.565	3.948
Renteomkostninger i øvrigt	19.541	13.001
	<u>24.106</u>	<u>16.949</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	178.010	229.593
Årets regulering af udskudt skat	1.026	823
	<u>179.036</u>	<u>230.416</u>

Årsregnskab 1. april 2021 - 31. marts 2022

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. april 2021	500.334
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 31. marts 2022	500.334
Af- og nedskrivninger 1. april 2021	482.709
Årets afskrivninger	5.423
Af- og nedskrivninger 31. marts 2022	488.132
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2022	12.202

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andelsbevis, DIAS
Kostpris 1. april 2021	51.000
Kostpris 31. marts 2022	51.000
Værdireguleringer 1. april 2021	556.634
Overførsel	1.611
Værdireguleringer 31. marts 2022	558.245
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2022	609.245

8 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 200.000 kr. de seneste 5 år.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Jøko Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter.

10 Sikkerhedsstillelser

Der er gennem selskabets pengeinstitut afgivet garanti på 200 t.kr., overfor Coop Danmark A/S vedrørende lejemålet i Svendborg Storcenter.

Varsel vedrørende opsigelse af lejemålet i Svendborg Storcenter er fra lejers side 6 måneder til fraflytning den 1. i måneden.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Leif Jørgensen

Direktion

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-450012293067

IP: 86.52.xxx.xxx

2022-09-01 12:10:42 UTC

NEM ID 

Leif Jørgensen

Dirigent

På vegne af: selskabet

Serienummer: PID:9208-2002-2-450012293067

IP: 86.52.xxx.xxx

2022-09-01 12:10:42 UTC

NEM ID 

Karsten Boegelund Pedersen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267449754669

IP: 80.197.xxx.xxx

2022-09-02 09:03:37 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 5D5LO-JHWMH-BEDTA-HD8UJ-GYMQK-Y10MN

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>