

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEDLEM AF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2017/18

01.10.17 - 30.09.18
(18. regnskabsår)


**Kjærs Lunch og Gourmet
Service ApS**

Kirkebjergvej 17 Flemløse
5620 Glamsbjerg

CVR-nr. 26 02 61 72

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 22/1 2019

Dirigent:



Kent H. Vibæk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kjærs Lunch og Gourmet Service ApS for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 6. november 2018.


Kent Hauken Vibæk


Kristian Kjær Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kjærs Lunch og Gourmet

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjærs Lunch og Gourmet for regnskabsåret 01.10.17 – 30.09.18 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 SV, den 6. november 2018

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Bo Bødker
Registreret revisor
MNE 11588

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kjærs Lunch og Gourmet Service ApS
Kirkebjergvej 17
5620 Glamsbjerg

Telefon: 70702131
E-mail: info@kjaers-lunch.dk

CVR-nr.: 26 02 61 72
Stiftet: 7. maj 2001
Hjemstedskommune Assens
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Kent Hauken Vibæk
Kristian Kjær Larsen

Revisor

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS

Thujavej 27
5250 Odense SV

Pengeinstitut

Flemløse Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af diner transportable virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærs Lunch og Gourmet for 2017/18 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra 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.

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Bygninger (der afskrives ikke på grundens værdi)	20 år	69 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Aktiver med en levetid under 1 år omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til nominelle værdi.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående, der måles til nominel værdi.

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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note		<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	tkr.
	Bruttofortjeneste	5.451.955	5.539
1	Personaleomkostninger	4.170.432	3.973
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>152.373</u>	<u>140</u>
	Ordinært resultat før finansielle poster	1.129.150	1.425
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Andre finansielle omkostninger	<u>3.853</u>	<u>1</u>
	Resultat før skat	1.125.298	1.425
	Skat af årets resultat	<u>248.028</u>	<u>312</u>
	Årets resultat	<u>877.270</u>	<u>1.113</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført fra tidligere år	131.294	218
	Årets resultat	<u>877.270</u>	<u>1.113</u>
	Til disposition	<u>1.008.564</u>	<u>1.331</u>
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	800.000	1.200
	Overført resultat	<u>208.564</u>	<u>131</u>
	Disponeret i alt	<u>1.008.564</u>	<u>1.331</u>

Balance 30. september

Note	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	689.917	786
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>110.305</u>	<u>120</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>800.222</u>	<u>906</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>800.222</u>	<u>906</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>191.967</u>	<u>227</u>
Varebeholdninger i alt	<u>191.967</u>	<u>227</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.845	75
Udskudt skatteaktiv	56.936	52
Periodeafgrænsningsposter	<u>9.309</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>118.090</u>	<u>127</u>
Likvide beholdninger	<u>1.237.495</u>	<u>1.675</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.547.553</u>	<u>2.029</u>
Aktiver i alt	<u>2.347.775</u>	<u>2.936</u>

Balance 30. september

Note	2017/18	2016/17
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	208.564	131
Foreslået udbytte	800.000	1.200
Egenkapital i alt	1.133.564	1.456
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	4
Modtagne forudbetalinger fra kunder	32.443	30
Leverandører af varer og tjenesteydelser	493.442	628
Selskabsskat	193.736	279
Anden gæld	494.590	539
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.214.211	1.479
Gældsforpligtelser i alt	1.214.211	1.479
Passiver i alt	2.347.775	2.936
2	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
3	Kontraktlige forpligtelser	
4	Nærtstående parter	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017/18	2016/17
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	3.677.880	3.541
	Pensioner	402.406	358
	Andre udgifter til social sikring	90.146	74
	Personaleomkostninger i alt	4.170.432	3.973

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 8, sidste år 8.

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i Kirkebjergvej 17
Ejendomsvurdering 2017 kr. 810.000

3 Kontraktlige forpligtelser

Operational leasing

Selskabet har indgået leasingaftale, hvor der pr. 30/9 2018 restere ydelser for kr.74.790
Sidste ydelse forfalder 1/4 2022

4 Nærtstående parter

Kjærs Lunch og Gourmet's nærtstående parter omfatter følgende:

Kristian Kjær Holding ApS, ejerandel 50 %
Kent Vibæk Holding ApS, ejerandel 50 %