

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 2020/21

01.10.20 - 30.09.21

(21. 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 . 13/1-22

Dirigent: Kent Vibæk
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	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kjærs Lunch og Gourmet Service ApS for regnskabsåret 2020/21.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 6. december 2021.

Kent Hauken Vibæk



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 01.10.20 – 30.09.21 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.

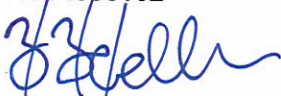
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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. december 2021

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102



Bo Bødken
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
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27 5250 Odense SV
Pengeinstitut	Rise Sparekasse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af diner transportable virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er blevet ramt af omsætningsnedgang p.g.a. corona. Selskabet vurderes at kunne modstå denne omsætningsnedgang, når der henses til egenkapitalens og arbejdskapitalens størrelse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjærs Lunch og Gourmet for 2020/21 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Kent Vibæk Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: "Gæld til modervirksomhed") eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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.

Restværdi og resterende brugstider vurderes løbende.

	<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".

Den forventede levetid på goodwill er vurderet til 5 år med baggrund i selskabets struktur, kundemasse og planer for fremtiden samt ledelsens tilkendegivelser vedrørende personlig indsats.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, 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.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	tkr.
Bruttofortjeneste	3.578.670	4.011
1 Personaleomkostninger	2.255.797	3.266
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	134.611	133
Ordinært resultat før finansielle poster	1.188.262	612
Andre finansielle omkostninger	18.570	23
Resultat før skat	1.169.692	589
Skat af årets resultat	253.725	135
Årets resultat	915.967	454
 Forslag til resultatdisponering		
Overført fra tidligere år	613.167	567
Årets resultat	915.967	454
Til disposition	1.529.134	1.021
 Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	 1.500.000	 400
Overført resultat	29.134	621
Disponeret i alt	1.529.134	1.021

Balance 30. september

Note

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Leasingudbetaling	28.500	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>28.500</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	401.160	497
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.722	70
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>433.882</u>	<u>567</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>462.382</u>	<u>567</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	260.463	127
Varebeholdninger i alt	<u>260.463</u>	<u>127</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.585	8
Udskudt skatteaktiv	11.039	9
Andre tilgodehavender	39.292	2
Periodeafgrænsningsposter	27.063	12
Tilgodehavender i alt	<u>102.979</u>	<u>31</u>
Likvide beholdninger	<u>2.987.491</u>	<u>2.739</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.350.933</u>	<u>2.897</u>
Aktiver i alt	<u>3.813.315</u>	<u>3.464</u>

Balance 30. september

Note	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	29.134	621
Foreslået udbytte	1.500.000	400
Egenkapital i alt	<u>1.654.134</u>	<u>1.146</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	329.399	171
Leverandører af varer og tjenesteydelser	351.354	650
Selskabsskat	263.175	71
Anden gæld	1.215.254	1.426
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.159.181</u>	<u>2.318</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.159.181</u>	<u>2.318</u>
Passiver i alt	<u>3.813.315</u>	<u>3.464</u>
2	Særlige poster	
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
4	Kontraktlige forpligtelser	
5	Eventualposter m.v.	
6	Nærtstående parter	

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2020/21 kr.	2019/20 tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.988.218	2.877
	Pensioner	197.976	351
	Andre udgifter til social sikring	69.602	38
	Personaleomkostninger i alt	2.255.797	3.266

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 6, sidste år 7.

2 Særlige poster

Selskabet har i forbindelse med Covid-19 modtaget følgende kompensation:
Omsætningskompensation på kr. 132.000, som indgår i bruttofortjenesten
Kompensation for faste omkostninger på kr. 359.553, som indgår i bruttofortjeneste
Lønkompensation på kr. 462.794, som indgår i personaleomkostninger

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret
ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i Kirkebjergvej 17
Ejendomsvurdering 2020 kr. 810.000, bogført værdi kr. 401.160

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har leaset 1 varebil.
Restforpligtelsen på varebilen udgør kr. 137.000. Den årlige udgift udgør kr. 29.000.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskat og kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.
Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Kent Vibæk Holding ApS, der er administrationsselskab.
Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr. 255.715, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab.

6 Nærtstående parter

Kjær's Lunch og Gourmet's nærtstående parter omfatter følgende:

Kent Vibæk Holding ApS, ejerandel 100 %