

Jørgen Trads ApS
Søren Frichs Vej 44, 8230 Åbyhøj

Årsrapport for
1. oktober 2019 - 30. september 2020

CVR-nr. 33 64 53 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2021.

Jørgen Trads
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Jørgen Trads ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 24. januar 2021

Direktion

Jørgen Trads

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Jørgen Trads ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Trads ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 Etske 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.

Risskov, den 24. januar 2021

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski

statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jørgen Trads ApS Søren Frichs Vej 44 8230 Åbyhøj
	CVR-nr.: 33 64 53 33
	Stiftet: 10. maj 2011
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020 9. regnskabsår
Direktion	Jørgen Trads
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Bankforbindelse	Nordea, Skt. Clemens Torv 2-6, 8000 Aarhus C
Modervirksomhed	JØRGEN TRADS HOLDING ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive motionscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.455 t.kr. mod 1.876 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 274 t.kr. mod 447 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i regnskabsåret 2020 som følge af COVID-19 virusset, og delvis nedlukning af Danmark, oplevet en omsætningsnedgang trods modtagelse af compensation igennem hjælpepakker. Efter regnskabsårets udløb er selskabet igen blevet omfattet af lovpligtig nedlukning som minimum frem til 7. februar 2021, med forventet forlængelse herefter.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til rådighed, for at afvikle driften. Forlænges nedlukningen af branchen igennem hele 1. halvår kan det dog medføre usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jørgen Trads ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger 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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jørgen Trads ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	1.454.740	1.875.611
3 Personaleomkostninger	-1.028.037	-1.242.093
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-45.394	-44.883
Andre driftsomkostninger	-23.875	0
Driftsresultat	357.434	588.635
Andre finansielle indtægter	5.400	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-10.902	-16.153
Resultat før skat	351.932	572.482
Skat af årets resultat	-77.652	-125.902
Årets resultat	274.280	446.580
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	250.000	300.000
Overføres til overført resultat	24.280	146.580
Disponeret i alt	274.280	446.580

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	214.450	239.608
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>214.450</u>	<u>239.608</u>
Deposita	56.060	56.060
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>56.060</u>	<u>56.060</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>270.510</u>	<u>295.668</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	10.000	10.000
Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	455.355
Udskidte skatteaktiver	2.358	8.884
Tilgodehavender i alt	<u>2.358</u>	<u>464.239</u>
Likvide beholdninger	681.322	242.138
Omsætningsaktiver i alt	<u>693.680</u>	<u>716.377</u>
Aktiver i alt	<u>964.190</u>	<u>1.012.045</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	268.009	243.728
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	300.000
Egenkapital i alt	<u>598.009</u>	<u>623.728</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.069	20.545
Gæld til tilknyttede virksomheder	15.509	0
Selskabsskat	48.158	153.296
Anden gæld	198.567	97.439
Periodeafgrænsningsposter	90.878	117.037
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>366.181</u>	<u>388.317</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>366.181</u>	<u>388.317</u>
Passiver i alt	<u>964.190</u>	<u>1.012.045</u>
1 Usikkerhed om going concern		
2 Særlige poster		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret 2020 som følge af COVID-19 virusset, og delvis nedlukning af Danmark, oplevet en omsætningsnedgang trods modtagelse af kompensation igennem hjælpepakker. Efter regnskabsårets udløb er selskabet igen blevet omfattet af lovpligtig nedlukning som minimum frem til 7. februar 2021, med forventet forlængelse herefter.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til rådighed, for at afvikle driften. Forlænges nedlukningen af branchen igennem hele 1. halvår kan det dog medføre usikkerhed omkring selskabets fortsatte drift.

2. Særlige poster

Indeholdt i bruttofortjeneste er modtaget kompensation på baggrund af påbudt nedlukning på baggrund af covid-19 på ca 520 t.kr.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	964.870	1.055.893
Pensioner	0	118.912
Andre omkostninger til social sikring	9.088	7.763
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>54.079</u>	<u>59.525</u>
	<u>1.028.037</u>	<u>1.242.093</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	4.800
Andre finansielle omkostninger	<u>10.902</u>	<u>11.353</u>
	<u>10.902</u>	<u>16.153</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	243.729	97.148
Årets overførte overskud	<u>24.280</u>	<u>146.580</u>
	<u>268.009</u>	<u>243.728</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	300.000	300.000
Udloddet udbytte	-300.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>250.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>300.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti t.kr. 100 overfor udlejer.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jørgen Trads Holding ApS, CVR-nr. 33645090 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab

PEÑNEO

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

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

Jørgen Trads

Ledelse og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-414153839506

IP: 80.62.xxx.xxx

2021-01-29 14:54:58Z

NEM ID 

Kaj Kromann Laschewski

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspar...

Serienummer: CVR:32285201-RID:33637796

IP: 77.233.xxx.xxx

2021-01-30 10:08:42Z

NEM ID 

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>