

JK Catering ApS

Brændekildevej 16, 5250 Odense SV

CVR-nr. 35 51 50 70

Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2022

Dirigent:



.....
Jeanette Bundtofte Kyhn

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JK Catering ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 4. november 2022

Direktion:



Jeanette Bundtofte Kyhn

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JK Catering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JK Catering ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig 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 dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 4. november 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JK Catering ApS
Adresse, postnr., by	Brændekildevej 16, 5250 Odense SV
CVR-nr.	35 51 50 70
Stiftet	11. oktober 2013
Regnskabsår	1. juli 2021 - 30. juni 2022
Direktion	Jeanette Bundtofte Kyhn
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Cortex Park Vest 3, 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurationsvirksomhed samt anden virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på 723.703 kr. mod et overskud på 55.212 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på 992.205 kr.

Grundet udbrud af coronavirus er resultatet positivt påvirket med 154 t.kr. som følge af kompensationspakker.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Bruttofortjeneste	3.263.823	1.583.552
2	Personaleomkostninger	-2.327.277	-1.517.339
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.289	0
	Resultat før finansielle poster	927.257	66.213
3	Finansielle indtægter	9.759	12.399
4	Finansielle omkostninger	-9.192	-7.827
	Resultat før skat	927.824	70.785
5	Skat af årets resultat	-204.121	-15.573
	Årets resultat	723.703	55.212
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	225.000
	Overført resultat	723.703	-169.788
		723.703	55.212

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.606	0
		<u>83.606</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>83.606</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	132.682	146.157
		<u>132.682</u>	<u>146.157</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	254.858	116.331
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	430.188
	Andre tilgodehavender	5.000	2
	Periodeafgrænsningsposter	58.158	14.108
		<u>318.016</u>	<u>560.629</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.594.408</u>	<u>523.169</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.045.106</u>	<u>1.229.955</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.128.712</u></u>	<u><u>1.229.955</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	912.205	188.502
	Foreslået udbytte	0	225.000
	Egenkapital i alt	992.205	493.502
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	15.860	3.104
	Hensatte forpligtelser i alt	15.860	3.104
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig sambeskatningsbidrag	204.121	0
	Deposita	15.500	7.500
		219.621	7.500
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10.500	35.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	143.138	191.087
	Gæld til tilknyttede virksomheder	163.557	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	2.807	72.332
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.936	4.818
	Anden gæld	552.088	397.612
	Periodeafgrænsningsposter	25.000	25.000
		901.026	725.849
	Gældsforpligtelser i alt	1.120.647	733.349
	PASSIVER I ALT	2.128.712	1.229.955

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	358.290	120.000	558.290
Overført via resultatdisponering	0	-169.788	225.000	55.212
Udloddet udbytte	0	0	-120.000	-120.000
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	188.502	225.000	493.502
Overført via resultatdisponering	0	723.703	0	723.703
Udloddet udbytte	0	0	-225.000	-225.000
Egenkapital 30. juni 2022	80.000	912.205	0	992.205

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JK Catering 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.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

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.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration, lokaler, køkken og restaurant.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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 indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 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 øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske 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 salgspris 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.

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.

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.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Noter

kr.	2021/22	2020/21
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.158.851	1.382.080
Pensioner	104.146	102.231
Andre omkostninger til social sikring	48.411	32.299
Andre personaleomkostninger	15.869	729
	<u>2.327.277</u>	<u>1.517.339</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>5</u>
 3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.759	16.599
Andre finansielle indtægter	0	-4.200
	<u>9.759</u>	<u>12.399</u>
 4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	302	0
Andre finansielle omkostninger	8.890	7.827
	<u>9.192</u>	<u>7.827</u>
 5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	191.365	15.563
Årets regulering af udskudt skat	12.756	10
	<u>204.121</u>	<u>15.573</u>
 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
Andre eventualforpligtelser		
Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.		
Andre økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:		
Leje- og leasingforpligtelser	150.000	150.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
 7 Sikkerhedsstillelser		
Selskabet har via Sparekassen Sjælland-Fyn udstedt garantier for i alt 100 t.kr. til sikkerhed for eventuelle forpligtelser i relation til forpagtningsaftale.		