

JK Catering ApS

Brændekildevej 16, 5250 Odense SV

CVR-nr. 35 51 50 70

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2023

Dirigent:


.....
Jeanette Bundtofte Kyhn

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	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 2022 - 30. juni 2023.

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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 25. september 2023

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 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

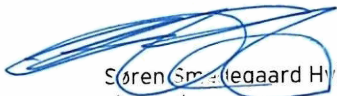
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

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 25. september 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smøgegaard 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 2022 - 30. juni 2023
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 2022/23 udviser et underskud på 135.060 kr. mod et overskud på 723.703 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på 857.145 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	2.987.542	3.263.823
2	Personaleomkostninger	-3.088.688	-2.327.277
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.579	-9.289
	Andre driftsomkostninger	-37.888	0
	Resultat før finansielle poster	-157.613	927.257
3	Finansielle indtægter	8.016	9.759
4	Finansielle omkostninger	-6.634	-9.192
	Resultat før skat	-156.231	927.824
5	Skat af årets resultat	21.171	-204.121
	Årets resultat	-135.060	723.703
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-135.060	723.703
		-135.060	723.703

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	65.027	83.606
		<u>65.027</u>	<u>83.606</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>65.027</u>	<u>83.606</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	205.640	132.682
		<u>205.640</u>	<u>132.682</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	145.391	254.858
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	48.212	0
	Udskudte skatteaktiver	5.311	0
	Andre tilgodehavender	1.000	5.000
	Periodeafgrænsningsposter	84.573	58.158
		<u>284.487</u>	<u>318.016</u>
7	Værdipapirer og kapitalandele	505.022	0
	Likvide beholdninger	<u>871.644</u>	<u>1.594.408</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.866.793</u>	<u>2.045.106</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>1.931.820</u></u>	<u><u>2.128.712</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Balance

Note	kr.	2022/23	2021/22
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	777.145	912.205
	Foreslået udbytte	0	0
	Egenkapital i alt	<u>857.145</u>	<u>992.205</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	15.860
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>15.860</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig sambeskatningsbidrag	0	204.121
	Deposita	26.000	15.500
		<u>26.000</u>	<u>219.621</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	22.500	10.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	323.680	143.138
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	163.557
	Skyldig sambeskatningsbidrag	181.928	2.807
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.936	3.936
8	Anden gæld	491.631	552.088
	Periodeafgrænsningsposter	25.000	25.000
		<u>1.048.675</u>	<u>901.026</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.074.675</u>	<u>1.120.647</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>1.931.820</u></u>	<u><u>2.128.712</u></u>

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

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
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 1. juli 2022	80.000	912.205	0	992.205
Overført via resultatdisponering	0	-135.060	0	-135.060
Egenkapital 30. juni 2023	80.000	777.145	0	857.145

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JK Catering ApS for 2022/23 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

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

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

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 kontor-ejendomme 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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af 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 2022 - 30. juni 2023

Noter

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.871.236	2.158.851
Pensioner	111.943	104.146
Andre omkostninger til social sikring	68.611	48.411
Andre personaleomkostninger	36.898	15.869
	<u>3.088.688</u>	<u>2.327.277</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>8</u>	<u>6</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.404	9.759
Kursregulering - værdipapirer	6.612	0
	<u>8.016</u>	<u>9.759</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	302
Andre finansielle omkostninger	6.634	8.890
	<u>6.634</u>	<u>9.192</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	191.365
Årets regulering af udskudt skat	-21.171	12.756
	<u>-21.171</u>	<u>204.121</u>
6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		<u>92.895</u>
Kostpris 1. juli 2022		<u>92.895</u>
Kostpris 30. juni 2023		9.289
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022		18.579
Afskrivninger		<u>27.868</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023		<u>65.027</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023		<u>65.027</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 10.

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Noter

7 Værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdioplysninger kr.

	Værdipapirer
Dagsværdi 30. juni	505.022
Værdireguleringer i resultatopgørelsen	6.612
Dagsværdiniveau	1

kr.	2022/23	2021/22
-----	---------	---------

8 Anden gæld

Skyldig moms og afgifter	284.414	367.323
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag m.v.	97.434	88.457
Feriepengeforpligtelse	57.287	60.295
Andre skyldige omkostninger	52.496	36.013
	491.631	552.088

9 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.

Leasingforpligtelser udgør i alt 139 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 39 måneder.

10 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har via Sparekassen Sjælland-Fyn udstedt garantier for i alt 100 t.kr. til sikkerhed for eventuelle forpligtelser i relation til forpagtningsaftale.