

JOCAT ApS

Ørgaards Alle 4
7600 Struer

CVR-nr. 36 69 33 20

Årsrapporten for 2018

(4. regnskabsår)



REVISION LIMFJORD

FORRETNING FRYDER

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 09/05 2019

Helle Johansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for JOCAT ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 20. marts 2019

Direktion

Johnny Hornshøj Lorentsen
direktør

Helle Johansen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i JOCAT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JOCAT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Struer, den 20. marts 2019

REVISION LIMFJORD
Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 28 83 92 00

Peter Bak Lyndrup
registreret revisor
MNE-nr. mne4218

Selskabsoplysninger

Selskabet

JOCAT ApS
Ørgaards Alle 4
7600 Struer

CVR-nr.: 36 69 33 20

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Stiftet: 24. marts 2015

Hjemsted: Struer

Direktion

Johnny Hornshøj Lorentsen, direktør
Helle Johansen, direktør

Revisor

Revision Limfjord
Registreret Revisionsaktieselskab
Ved Fjorden 25
7600 Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive restaurationsvirksomhed, køkken-, hotel- og krovirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 107.877, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 742.144.

Ledelsen er af den opfattelse, at egenkapitalen reetableres ved normal drift. Ledelsen forventer det kommende års likviditet afdækket.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2019 og de kommende år.

Det er derfor forventningen, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen ved normal drift og indtjening i løbet af de kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JOCAT ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0 % |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Depositum måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.568.389 | 1.580.324 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.244.721 | -1.393.661 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 323.668 | 186.663 |
| Afskrivninger | | -270.036 | -261.729 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 53.632 | -75.066 |
| Resultat før finansielle poster | | 53.632 | -75.066 |
| Finansielle indtægter | | 16 | 6.193 |
| Finansielle omkostninger | | -161.525 | -146.902 |
| Resultat før skat | | -107.877 | -215.775 |
| Skat af årets resultat | | 0 | -118.448 |
| Årets resultat | | -107.877 | -334.223 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -107.877 | -334.223 |
| | | -107.877 | -334.223 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Goodwill | | 91.072 | 112.500 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 91.072 | 112.500 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 850.000 | 1.058.600 |
| Indretning af lejede lokaler | | 67.500 | 97.500 |
| Materielle anlægsaktiver | | 917.500 | 1.156.100 |
| Deposita | | 38.825 | 38.825 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 38.825 | 38.825 |
| Anlægsaktiver i alt | | 1.047.397 | 1.307.425 |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 63.572 | 60.702 |
| Varebeholdninger | | 63.572 | 60.702 |
| Andre tilgodehavender | | 79.728 | 50.444 |
| Selskabsskat | | 4.000 | 16.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 17.117 | 0 |
| Tilgodehavender | | 100.845 | 66.444 |
| Likvide beholdninger | | 22.329 | 12.793 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 186.746 | 139.939 |
| Aktiver i alt | | 1.234.143 | 1.447.364 |

Balance 31. december 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -792.144 | -684.267 |
| Egenkapital | 2 | -742.144 | -634.267 |
| Banker | | 1.382.461 | 1.346.956 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 69.712 | 60.722 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 76.207 | 71.082 |
| Anden gæld | | 447.907 | 602.871 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.976.287 | 2.081.631 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.976.287 | 2.081.631 |
| Passiver i alt | | 1.234.143 | 1.447.364 |
| Eventualposter mv. | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.177.423 | 1.355.581 |
| Pensioner | 2.018 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 35.126 | 63.462 |
| Andre personaleomkostninger | 30.154 | -25.382 |
| | <u>1.244.721</u> | <u>1.393.661</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |

2 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|--------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 50.000 | -684.267 | -634.267 |
| Årets resultat | 0 | -107.877 | -107.877 |
| Egenkapital 31. december 2018 | <u>50.000</u> | <u>-792.144</u> | <u>-742.144</u> |

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

3 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 556, i alt kr 1.668.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt i Struer med en årlig leje på t.kr. 170. Lejemålet kan tidligst opsiges til fraflytning pr. 1. april 2021, herefter er der en opsigelsesfrist på 6 måneder.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, andre anlæg, driftsmateriel & inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 t.kr. 1.005. Virksomhedspantet udgør t.kr. 1.000.

PENNEO

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

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

Johnny Hornshøj Lorentsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-159872096481

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-05-19 07:18:40Z

NEM ID 

Helle Hornshøj Johansen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-532386455369

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-05-19 07:24:23Z

NEM ID 

Peter Bak Lyndrup

Registreret revisor

På vegne af: Revision Limfjord

Serienummer: CVR:28839200-RID:28023807

IP: 194.239.xxx.xxx

2019-05-21 09:09:36Z

NEM ID 

Helle Hornshøj Johansen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-532386455369

IP: 62.44.xxx.xxx

2019-05-28 07:06:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: PZEDP-W3IZM-7G8LE-CKKSE-AAX00-1QEFM

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>