

J&C Stengade ApS

Stengade 52
3000 Helsingør

CVR.nr.: 36 72 70 71

ÅRSRAPPORT 2020

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. februar 2021

Thomas Thejll
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020	11.
Balance pr. 31/12 2020	12.
Egenkapitalopgørelse	14.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

J&C Stengade ApS
Stengade 52
3000 Helsingør

CVR.nr.: 36 72 70 71

Regnskabsperiode: 1/1 2020 - 31/12 2020

Stiftelsesdato: 20/4 2015

Direktion

Thomas Thejll

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2020 - 31. december 2020 for J&C Stengade ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 4. februar 2021

Direktion

.....
Thomas Thejll

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurantvirksomhed samt kaffe og juicebar.

Usikkerheder ved indregning og måling

I løbet af regnskabsåret er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at virksomheden er blevet tvangslukket, i første omgang af den lokale kommune, og senere af staten. Dette har betydet en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid, og til selskabets fordel. Som følge af foranstående er der usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi tror dog på at kreditorer og bank vil stille den fornødne likviditet til rådighed og regnskabet er således aflagt efter en forudsætning om fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende under de forudsætninger Corona har skabt.

Der er i regnskabsåret arbejdet en del på at udvikle et nyt koncept hvilket er rullet ud i slutningen af 2020. Dette koncept forventes at kunne øge indtjeningen og for næste regnskabsår forventes et positivt resultat der ligger over i år og sidste år.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger indregnes til kostpris med tillæg af alle omkostninger, der kan henføres direkte til fremstillingen eller forberedelse af aktivet til dets planmæssige anvendelse, eller som kan henføres hertil på et rimeligt og konsistent grundlag.

Udviklingsomkostninger indregnes kun som et immaterielt aktiv, hvis det er sandsynligt, at produktet eller processen vil generere fremtidige økonomiske fordele til virksomheden, og udviklingsomkostningerne ved det enkelte aktiv kan måles pålideligt.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, og udviklingsprojekter nedskrives til eventuel lavere genindvindingsværdi.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter

5 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugtid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2020 - 31/12 2020

Note		<u>2020</u>	<u>2019</u>
2	BRUTTOFORTJENESTE	970.824	2.010.954
3	Personaleomkostninger	-681.850	-1.810.045
	Af- og nedskrivninger	<u>-175.660</u>	<u>-252.124</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	113.314	-51.215
	Finansielle omkostninger	<u>-96.405</u>	<u>-63.843</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	16.909	-115.058
4	Skat af årets resultat	<u>-7.979</u>	<u>158.045</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>8.930</u>	<u>42.987</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>8.930</u>	<u>42.987</u>
	I ALT	<u>8.930</u>	<u>42.987</u>

Balance pr. 31/12 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter	117.498	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	117.498	0
Indretning af lejede lokaler	118.191	260.383
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.620	101.889
Materielle anlægsaktiver i alt	193.811	362.272
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	156.050	188.050
Finansielle anlægsaktiver i alt	156.050	188.050
ANLÆGSAKTIVER I ALT	467.359	550.322
Varebeholdninger	19.251	51.890
Varebeholdninger i alt	19.251	51.890
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.000	28.107
Andre tilgodehavender	296.210	161.610
Tilgodehavender i alt	321.210	189.717
Likvide beholdninger	11.562	19.785
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	352.023	261.392
AKTIVER I ALT	819.382	811.714

Balance pr. 31/12 2020
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	91.648	0
Overført resultat	-688.519	-605.801
EGENKAPITAL I ALT	-546.871	-555.801
5 Anden langfristet gæld	<u>0</u>	<u>89.610</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>89.610</u>
5 Kortfristet del af langfristet gæld	0	113.564
Gæld til pengeinstitutter	655.823	301.270
Leverandører af varer og tjenesteydelser	203.033	155.275
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	13.439	0
Anden gæld	493.958	707.796
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.366.253</u>	<u>1.277.905</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.366.253</u>	<u>1.367.515</u>
PASSIVER I ALT	<u>819.382</u>	<u>811.714</u>
1 Going concern		
6 Eventualforpligtelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2020

	<u>1/1 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>31/12 2020</u>
Anpartskapital	50.000			50.000
Reserve for udviklingsomkostninger	0		91.648	91.648
Overført resultat	-605.801	0	-82.718	-688.519
	<u>-555.801</u>	<u>0</u>	<u>8.930</u>	<u>-546.871</u>

NOTER

Note 1 - Going concern

I det aflagte regnskab er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at virksomheden er blevet tvangslukket, i første omgang af den lokale kommune, og senere af staten. Dette har betydet en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens omsætningstab, delvist virksomhedens faste omkostninger og delvist løn for hjemsendte medarbejdere. Samlet set vil der stadig være et tab i forhold til normal drift.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. På nuværende tidspunkt har vi en formodning om at situationen samlet udløber inden for en overskuelig fremtid, og til selskabets fordel. Som følge af foranstående er der usikkerhed om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Vi tror dog på at kreditorer og bank vil stille den fornødne likviditet til rådighed og regnskabet er således aflagt efter en forudsætning om fortsat drift.

Note 2 - Særlige poster

	<u>2020</u>
Modtaget lønkomensation vedr. Covid-19	19.814
Modtaget komensation for faste omk. vedr. Covid-19	293.995
Modtaget komensation for selvstændige vedr. Covid-19	108.192
I alt modtaget komensation	<u>422.001</u>

Note 3 - Personalemkostninger

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>6</u>
Gager og lønninger	658.545	1.757.805
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	23.305	52.240
	<u>681.850</u>	<u>1.810.045</u>

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	7.979	-158.045
	<u>7.979</u>	<u>-158.045</u>

Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>203.174</u>
Gæld i alt	0	203.174
Kortfristet del (1. års afdrag)	0	-113.564
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>89.610</u>

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser over de næste 5 år på t. kr. 1.454

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for TT Holding 1 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.