

# Det Sønderjyske Køkken ApS

Løkken 32, st  
6400 Sønderborg

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/03/2018**

---

**Christoffer Kirkegaard**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Det Sønderjyske Køkken ApS  
Løkken 32, st  
6400 Sønderborg

CVR-nr: 37073423  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Det Sønderjyske Køkken ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er min overbevisning at kravene for fravalg af revision er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 30/03/2018

## Direktion

Jesper Burhøj Kock

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med drift af café/restaurant, catering samt undervisning i madlavning og dermed beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for regnskabsåret 2017 udviser et overskud efter skat på 692 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, set i lyset af at 2017 forsat har været påvirket af opstarten af caféen.

Den samlede egenkapital udgør pr. 31. december 2017, 3.792 kr.

## **Forventet udvikling**

Det er ledelsens forventning, at der for regnskabsåret 2018 realiseres et overskud.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som det foregående år.

## Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter og tilskud fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i nettoomsætningen for tidspunktet for levering.

### Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttoresultat.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration 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 godtgørelse fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives linært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttet virksomhed, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. 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.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. 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 administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

### Varebeholdninger

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetaling af omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Egenkapital

#### *Foreslået udbytte*

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede 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 kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under passiver, omfatter forudbetaling af indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.



# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.468.182</b>	<b>555.509</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.339.627	-580.320
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-100.003	-25.320
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>28.552</b>	<b>-50.131</b>
Andre finansielle indtægter .....		156	945
Øvrige finansielle omkostninger .....		-26.903	-10.024
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>1.805</b>	<b>-59.210</b>
Skat af årets resultat .....	2	-1.113	12.310
<b>Årets resultat</b> .....		<b>692</b>	<b>-46.900</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		692	-46.900
<b>I alt</b> .....		<b>692</b>	<b>-46.900</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		400.749	286.200
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>400.749</b>	<b>286.200</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>400.749</b>	<b>286.200</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		92.233	50.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>92.233</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		17.946	592.705
Tilgodehavende skat .....		1.589	24.684
Andre tilgodehavender .....		92.606	152.403
Periodeafgrænsningsposter .....		0	7.500
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>112.141</b>	<b>777.293</b>
Likvide beholdninger .....		611.793	166.196
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>816.167</b>	<b>993.489</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.216.916</b>	<b>1.279.689</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	50.000	50.000
Overført resultat .....		-46.208	-46.900
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.792</b>	<b>3.100</b>
Udskudt skat .....		14.213	11.563
Gæld til tilknyttede virksomheder .....		679.180	456.162
<b>Langfristede forpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>693.393</b>	<b>11.563</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		88.648	66.872
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		13.256	70.827
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		410.752	200.294
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		7.075	20.870
Periodeafgrænsningsposter .....		0	450.000
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>519.731</b>	<b>1.265.026</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.213.124</b>	<b>1.276.589</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.216.916</b>	<b>1.279.689</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	-46.900	0	3.100
Årets resultat .....		692	0	692
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-46.208	0	3.792

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2015/16 kr.
Løn og gager	1.305.617	564.818
Øvrige personaleomkostninger	4.238	8.402
Andre omkostninger til social sikring	29.772	7.100
	<u>1.339.627</u>	<u>580.320</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2015/16 kr.
Aktuel skat	-1.537	-23.873
Ændring af udskudt skat	2.650	11.563
	<u>1.113</u>	<u>-12.310</u>

## 3. Materielle aktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	311.520
Tilgang	214.552
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>526.072</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-25.320
Årets afskrivning	-100.003
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-125.323</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>400.749</b></u>

## 4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen udgør 50.000 kr. og er ikke ændret siden selskabets stiftelse.

## 5. Langfristede forpligtelser i alt

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Jesper Invest ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med denne virksomhed for den danske selskabskat samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, som pr. 31. december 2017 udgør 29 tkr.

### Andre økonomiske forpligtelser

Forpligtelser ifølge lejekontrakter udgør på balancetidspunktet 138 tkr. som følge af, at kontrakten kan opsiges med 6 måneders forudgående varsel.