

## JD 1. september 2015 ApS

Axeltorv 16  
4900 Nakskov

CVR-nr. 37 09 80 43

## Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11/10-2022



---

Ivar Rasmussen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledespåtegning                                 | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 3           |
| Ledelsesberetning                              | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 5           |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 9           |
| Balance pr. 30. juni 2022                      | 10          |
| Egenkapitalopgørelse                           | 12          |
| Noter  | 13          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for JD 1. september 2015 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Nakskov, den 23. september 2022

**Direktion**



Faramarz Davodi  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejerne i JD 1. september 2015 ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for JD 1. september 2015 ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 23. september 2022

### **ØERNES REVISION**

**Registreret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR Danske revisorer

MNE-nr. mne15324

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

JD 1. september 2015 ApS  
Axeltorv 16  
4900 Nakskov

CVR-nr.: 37 09 80 43

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022  
Stiftet: 17. september 2015

Hjemsted: Lolland Kommune

### Direktion

Faramarz Davodi, direktør

### Revisor

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Langgade 4  
4800 Nykøbing F.

### Pengeinstitut

Lollands Bank  
Vestergade 3  
4930 Maribo

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive café - og restaurationsforretning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 507.496, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.138.724.

Selskabets ledelse anser årets resultat som tilfredsstillende.

### **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 JD 1. september 2015 ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

#### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Ejendomsomkostninger**

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.



## Anvendt regnskabspraksis

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

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Øvrige bygninger                        | 25 år           | 24 %             |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-7 år          | 0 %              |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### 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.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### 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.

### 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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationstværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

|   | Note | 2021/22    | 2020/21    |
|---|------|------------|------------|
|   |      | kr.        | kr.        |
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | 2.894.408  | 2.497.926  |
| Personaleomkostninger   | 1    | -2.151.108 | -1.921.847 |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |      | 743.300    | 576.079    |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -82.759    | -93.482    |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | 660.541    | 482.597    |
| Finansielle omkostninger  |      | -10.065    | -5.824     |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | 650.476    | 476.773    |
| Skat af årets resultat  |      | -142.980   | -105.067   |
| <b>Årets resultat</b>   |      | 507.496    | 371.706    |
| <br>  |      |            |            |
| Foreslået udbytte   |      | 250.000    | 100.000    |
| Overført resultat   |      | 257.496    | 271.706    |
|   |      | 507.496    | 371.706    |

## Balance pr. 30. juni 2022

|   | Note | 2021/22          | 2020/21          |
|---|------|------------------|------------------|
|   |      | kr.              | kr.              |
| <b>Aktiver</b>                          |      |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                    |      |                  |                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |      |                  |                  |
| Grunde og bygninger                     |      | 1.371.296        | 1.190.807        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |      | 67.425           | 101.726          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>   |      | <b>1.438.721</b> | <b>1.292.533</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>              |      | <b>1.438.721</b> | <b>1.292.533</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                |      |                  |                  |
| <b>Varebeholdninger</b>                 |      |                  |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer             |      | 60.784           | 61.308           |
| <b>Varebeholdninger i alt</b>           |      | <b>60.784</b>    | <b>61.308</b>    |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |      |                  |                  |
| Andre tilgodehavender                   |      | 42.656           | 39.531           |
| Udskudt skatteaktiv                     |      | 4.317            | 0                |
| Selskabsskat                            |      | 994              | 0                |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>            |      | <b>47.967</b>    | <b>39.531</b>    |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |      | <b>1.011.339</b> | <b>789.896</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>          |      | <b>1.120.090</b> | <b>890.735</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                    |      | <b>2.558.811</b> | <b>2.183.268</b> |

## Balance pr. 30. juni 2022

|  | Note | 2021/22          | 2020/21          |
|--|------|------------------|------------------|
|  |      | kr.              | kr.              |
| <b>Passiver</b>                              |      |                  |                  |
| <b>Egenkapital</b>                           |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital                           |      | 50.000           | 50.000           |
| Overført resultat                            |      | 1.838.724        | 1.581.228        |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret          |      | 250.000          | 100.000          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     |      | <b>2.138.724</b> | <b>1.731.228</b> |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                |      |                  |                  |
| Hensættelse til udskudt skat                 |      | 0                | 1.536            |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          |      | <b>0</b>         | <b>1.536</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                    |      |                  |                  |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>       |      |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |      | 61.559           | 62.284           |
| Selskabsskat                                 |      | 0                | 49.028           |
| Anden gæld                                   |      | 358.528          | 339.192          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |      | <b>420.087</b>   | <b>450.504</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |      | <b>420.087</b>   | <b>450.504</b>   |
| <b>Passiver i alt</b>                        |      | <b>2.558.811</b> | <b>2.183.268</b> |
| Særlige forhold                              | 2    |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser        | 3    |                  |                  |

## Egenkapitalopgørelse

|                                  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt            |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021         | 50.000                  | 1.581.228            | 100.000                                       | 1.731.228        |
| Betalt ordinært udbytte          | 0                       | 0                    | -100.000                                      | -100.000         |
| Årets resultat                   | 0                       | 257.496              | 250.000                                       | 507.496          |
| <b>Egenkapital 30. juni 2022</b> | <b>50.000</b>           | <b>1.838.724</b>     | <b>250.000</b>                                | <b>2.138.724</b> |

## Noter

|  | <u>2021/22</u>          | <u>2020/21</u>          |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | kr.                     | kr.                     |
| <b>1 Personalemkostninger</b>                  |                         |                         |
| Lønninger                                      | 2.016.263               | 1.806.675               |
| Pensioner                                      | 56.000                  | 47.000                  |
| Andre omkostninger til social sikring          | 78.845                  | 68.172                  |
|  | <u><b>2.151.108</b></u> | <u><b>1.921.847</b></u> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u>                | <u>6</u>                |

### 2 Særlige forhold

På grund af COVID-19 har selskabet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter indregnet kompensationsbeløb fra statens hjælpepakker vedrørende lønkomensation, omsætningskomensation og komensation for faste omkostninger på i alt kr. 11.455.

### 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 200.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er kr. 200.000 i selskabets egen besiddelse.