

JUHLs spisehus ApS

**Jægergårdsgade 34
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 37 90 63 52

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 20. december 2023

Steffen Juhl
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	8
Balance pr. 30. juni 2023	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for JUHLs spisehus 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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.

Aarhus, den 20. december 2023

Direktion

Steffen Juhl
adm. direktør

Bestyrelse

Thomas Lyngsø Helt
formand

Steffen Juhl

Henriette Elkjær Andersen

Selskabsoplysninger

Selskabet

JUHLs spisehus ApS
Jægergårdsgade 34
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 37 90 63 52

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Thomas Lyngsø Helt, formand
Steffen Juhl
Henriette Elkjær Andersen

Direktion

Steffen Juhl, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 406.786, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 966.806.

Selskabet har været under stor påvirkning af coronaens udvikling, og har i den forbindelse tabt en del af sin omsætning. Der arbejdes stadig hårdt på at nå niveauet fra før pandemien. Det vurderes dog stadig muligt at genetablere egenkapitalen via den fremtidige drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JUHLs spisehus ApS for 2022/23 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.

Årsrapporten for 2022/23 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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 mv. til selskabets medarbejdere.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner 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.

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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.400 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.268.440	2.573.621
Personaleomkostninger	1	<u>-2.205.251</u>	<u>-2.497.233</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		63.189	76.388
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-353.802</u>	<u>-421.191</u>
Resultat før finansielle poster		-290.613	-344.803
Finansielle indtægter		0	359.791
Finansielle omkostninger	2	<u>-116.173</u>	<u>-9.637</u>
Resultat før skat		-406.786	5.351
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>68.099</u>
Årets resultat		<u>-406.786</u>	<u>73.450</u>
Overført resultat		<u>-406.786</u>	<u>73.450</u>
		<u>-406.786</u>	<u>73.450</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Goodwill		19.996	39.996
Immaterielle anlægsaktiver		19.996	39.996
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		248.509	344.213
Indretning af lejede lokaler		346.824	621.175
Materielle anlægsaktiver		595.333	965.388
Deposita		120.900	120.900
Finansielle anlægsaktiver		120.900	120.900
Anlægsaktiver i alt		736.229	1.126.284
Færdigvarer og handelsvarer		100.000	130.000
Varebeholdninger		100.000	130.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	76.266
Andre tilgodehavender		0	4.981
Udskudt skatteaktiv		259.754	259.754
Periodeafgrænsningsposter		48.000	71.787
Tilgodehavender		307.754	412.788
Likvide beholdninger		435.920	1.079.117
Omsætningsaktiver i alt		843.674	1.621.905
Aktiver i alt		1.579.903	2.748.189

Balance pr. 30. juni 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.016.806	-610.020
Egenkapital		-966.806	-560.020
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.012.460	1.330.434
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.000.000	1.000.000
Anden gæld		534.249	977.775
Kortfristede gældsforpligtelser		2.546.709	3.308.209
Gældsforpligtelser i alt		2.546.709	3.308.209
Passiver i alt		1.579.903	2.748.189

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	-610.020	-560.020
Årets resultat	0	-406.786	-406.786
Egenkapital 30. juni 2023	<u>50.000</u>	<u>-1.016.806</u>	<u>-966.806</u>

Noter

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.110.393	2.455.452
Andre omkostninger til social sikring	58.103	57.537
Andre personaleomkostninger	36.755	-15.756
	<u>2.205.251</u>	<u>2.497.233</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	116.173	9.637
	<u>116.173</u>	<u>9.637</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-68.099</u>
	<u>0</u>	<u>-68.099</u>

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 30.06.2023 en egenkapital på kr. -966.806, hvorved hele selskabskapitalen er tabt. Investor og ejer trækker ikke deres eksisterende finansiering i det kommende regnskabsår og forventer overskud i det kommende år.

5 Eventualforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Psykolog Henriette Elkjær ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2023 eller senere.

Noter

5 Eventualforpligtelser (Fortsat)

Selskabet har indgået huslejeaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 72 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 25, i alt t.kr 1.800