

Jens-Peter ApS

Østermøllevvej 28

7700 Thisted

CVR-nr. 39147467

Årsrapport for 2020

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. juni 2021

Jens-Peter Øer Gøttrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Jens-Peter ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Virksomheden | Jens-Peter ApS Østermøllevej 28 7700 Thisted |
| Regnskabsår | 1. januar 2020 - 31. december 2020 |
| Direktion | Jens-Peter Øer Gøttrup, Direktør |
| Revisor | REVIKON Registreret Revisionsinteressentskab Toldbodegade 4, 2. sal 7700 Thisted |
| CVR-nr. | 15728000 |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Vestergade 40 7700 Thisted |

Jens-Peter ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 for Jens-Peter 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 3. juni 2021

Direktion

Jens-Peter Øer Gøttrup

Jens-Peter ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jens-Peter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jens-Peter ApS for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Thisted, den 3. juni 2021

REVIKON

Registreret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor
mne17140

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med og servicering af kaffeautomater og lignende, samt salg af ingredienser i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 udviser et resultat på kr. -59.420, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en balancesum på kr. 426.630, og en egenkapital på kr. -133.687.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets hovedaktivitet med virksomheden "Kaffeklar" er afhændet efter balancedagen. Det er ledelsens forventning, at selskabet efter denne afståelse har positiv egenkapital.

Resultatopgørelse

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 243.660 | 293.275 |
| Personaleomkostninger | 1 | -297.670 | -198.168 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -9.634 | -6.933 |
| Driftsresultat | | -63.644 | 88.174 |
| Finansielle indtægter | | 545 | 900 |
| Finansielle omkostninger | | -11.756 | -14.820 |
| Resultat før skat | | -74.855 | 74.254 |
| Skat af årets resultat | 2 | -15.435 | 16.944 |
| Årets resultat | | -59.420 | 57.310 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -59.420 | 57.310 |
| | | -59.420 | 57.310 |

Balance 31. december 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Udlejningsautomater | | 2.100 | 15.700 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 21.734 | 10.825 |
| Materielle anlægsaktiver | | 23.834 | 26.525 |
| Anlægsaktiver | | 23.834 | 26.525 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 148.165 | 79.727 |
| Varebeholdninger | | 148.165 | 79.727 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 159.374 | 105.324 |
| Udskudte skatteaktiver | | 48.022 | 32.587 |
| Andre tilgodehavender | | 6.519 | 11.998 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 40.716 | 55.809 |
| Tilgodehavender | | 254.631 | 205.718 |
| Omsætningsaktiver | | 402.796 | 285.445 |
| Aktiver | | 426.630 | 311.970 |

Balance 31. december 2020

| | Note | 2020 kr. | 2019 kr. |
|---|------|-----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 3 | -183.687 | -124.267 |
| Egenkapital | | -133.687 | -74.267 |
| Gæld til banker | | 203.639 | 196.377 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 121.691 | 5.991 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 137.695 | 127.303 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 85.153 | 36.760 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 12.139 | 19.806 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 560.317 | 386.237 |
| Gældsforpligtelser | | 560.317 | 386.237 |
| Passiver | | 426.630 | 311.970 |
| Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 6 | | |

Noter

| | 2020 | 2019 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 288.126 | 189.076 |
| Pensioner | 3.408 | 3.692 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.136 | 5.400 |
| | <u>297.670</u> | <u>198.168</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | -15.435 | 16.944 |
| | <u>-15.435</u> | <u>16.944</u> |
| 3. Overført resultat | | |
| Saldo primo | -124.267 | -181.577 |
| Årets afgang | -59.420 | 57.310 |
| Saldo ultimo | <u>-183.687</u> | <u>-124.267</u> |

4. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Selskabets hovedaktivitet med virksomheden "Kaffeklar" er afhændet efter balancedagen. Det er ledelsens forventning, at selskabet efter denne afståelse har positiv egenkapital.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld på 204 tkr. er der stillet virksomhedspant på 200 tkr. med pant i varebeholdninger, driftsinventar/-materiel, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, samt goodwill. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31. december 2020 ialt 331 tkr.

6. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Der er indgået huslejekontrakt vedrørende lager-/kontorlokaler med en årlig leje på 36 tkr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Der er indgået leasingkontrakter vedrørende 2 stk. kaffeautomater med en årlig ydelse på 13 tkr. og en samlet restforpligtelse pr. 31. december 2020 på 8 tkr.

Der er indgået leasingkontrakt vedrørende 1 stk. varebil med en årlig ydelse på 25 tkr. og en samlet restforpligtelse pr. 31. december 2020 på 109 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Jens-Peter ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra udlejningsydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, småanskaffelser, administration, lokaler og bildrift.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Udlejningsautomater | 3 år | 0 tkr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 5 tkr. |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Alle leasingkontrakter indregnes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.