

Hanstholm Køkken-Odense ApS

Albanigade 35
5000 Odense C

CVR nr. 39 57 54 34

Årsrapport 2018/19

**Godkendt på generalforsamlingen
den 2019**



Jannick Jensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning..... 6

Årsregnskab 16. maj 2018 - 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Hanstholm Køkken-Odense ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. november 2019

Direktion


Jannick Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i Hanstholm Køkken-Odense ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Hanstholm Køkken-Odense ApS for perioden 16. maj 2018 - 30. september 2019 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 og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Odense, den 27. november 2019

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr.: 17871080


Klaus Arvad Johansen
Registreret revisor
mne11348

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Hanstholm Køkken-Odense ApS
Albanigade 35
5000 Odense C

Telefon: 29 43 95 99
E-mail: jj-odense@hanstholm.com

CVR-nr.: 39 57 54 34
Stiftet: 16. maj 2018
Kommune: Odense
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jannick Jensen

Pengeinstitut

Jyske Bank
Mageløs 8
5000 Odense C

Revisor

VH Revision
Registrerede Revisorer ApS
Børstenbindervej 12B
5230 Odense M

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er handel med køkkeninventar.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hanstholm Køkken-Odense ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

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 a'contoskatter.

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt andre gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 16. MAJ TIL 30. SEPTEMBER

| | 2018/19 |
|--|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 358.297 |
| 1 Personalemkostninger | -378.641 |
| DRIFTSRESULTAT | -20.344 |
| Andre finansielle indtægter | 1.805 |
| Andre finansielle omkostninger | -31.115 |
| RESULTAT FØR SKAT | -49.654 |
| Beregnete skatter..... | 8.138 |
| ÅRETS RESULTAT | -41.516 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | |
| Overført resultat | -41.516 |
| DISPONERET I ALT | -41.516 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

| | 2019 |
|---|-------------------------|
| AKTIVER | |
| Varelager | 567.163 |
| Varebeholdninger | <u>567.163</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 95.820 |
| Andre tilgodehavender | 54.794 |
| Udskudt skatteaktiv | 8.138 |
| Tilgodehavender | <u>158.752</u> |
| Likvide beholdninger | <u>382.910</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>1.108.825</u> |
| AKTIVER | <u><u>1.108.825</u></u> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

| | 2019 |
|---|------------------|
| PASSIVER | |
| Virksomhedskapital..... | 50.000 |
| Overført resultat..... | -41.516 |
| 2 EGENKAPITAL..... | 8.484 |
| Kreditinstitutter..... | 407.511 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 208.117 |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser..... | 615.628 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser..... | 105.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder..... | 266.484 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 101.517 |
| Anden gæld..... | 11.712 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 484.713 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.100.341 |
| PASSIVER | 1.108.825 |
| | |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |

NOTER

2018/19

1 Personaleomkostninger

| | |
|--|-----------------------|
| Antal personer beskæftiget..... | 1 |
| Lønninger..... | 350.000 |
| Pensioner..... | 25.990 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 2.651 |
| | <u>378.641</u> |

| | Primo | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
|-------------------------|----------------------|---|---------------------|
| 2 Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital..... | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Overført resultat..... | 0 | -41.516 | -41.516 |
| | <u>50.000</u> | <u>-41.516</u> | <u>8.484</u> |

| | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Gæld efter 5 år |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------|
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter..... | 512.511 | 105.000 | 0 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 208.117 | 0 | 0 |
| | <u>720.628</u> | <u>105.000</u> | <u>0</u> |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

| | |
|------------------------|---|
| Garantiforpligtelser: | Ingen |
| Kautionsforpligtelser: | Ingen |
| Huslejeforpligtelser: | Opsigelsesvarsel 12 måneder. Kr. 169.023. |
| Leasingforpligtelser: | Ingen |

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Der henvises til moderselskabet, J.B. Jensen Holding ApS, CVR nr. 39 57 45 94, for oplysning om størrelsen af hæftelsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

27. november 2019

KJ/SN/LB/2