

REVISIONSCENTRET SR ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk


JK Bodega Invest ApS
Smedevej 5
6740 Bramming

CVR-nr. 39 92 57 53

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 4 / 5 2022

Dirigent



Jill Kristensen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Regnskab 1/1 2021 - 31/12 2021		
Anvendt regnskabspraksis	side	5
Resultatopgørelse	side	8
Balance	side	9
Noter	side	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

JK Bodega Invest ApS
Smedevej 5
6740 Bramming

Generelle oplysninger

CVR-nr.

39 92 57 53

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

3

Regnskabsperiode

1/1 2021 - 31/12 2021

Klient nr.

4 3792

Direktion

Jill Kristensen

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2021 for JK Bodega Invest ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Direktionen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Jeg anser kravene for at undlade revision at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 12. april 2022

Direktion

Jill Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JK Bodega Invest ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for JK Bodega Invest ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 danske revisorers 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.

Esbjerg, den 12. april 2022

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen

Registreret revisor

mne3020

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at drive restauration samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat udgør et overskud på kr. 41.549. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for JK Bodega Invest ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med moder- og søsterselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen, idet der generelt ikke indregnes nogen restværdi efter endt brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	5 år

Mindre driftsmidler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varenes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Der er foretaget nedskrivning for samtlige ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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.

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 den udskudte skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udskudt skatteaktiv, herunder tab efter ejendomsavancebeskatningsloven, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne modregnes i andre gevinster.

Andre finansielle gældsforpligtelser

Andre finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste		315.197	114.314
Personaleomkostninger	A	-362.291	-179.935
Andre driftsindtægter	B	139.306	75.303
Afskrivninger		-30.000	-30.000
Driftsresultat		<u>62.212</u>	<u>-20.318</u>
Finansieringsomkostninger		-8.380	-1.865
Resultat før skat		<u>53.832</u>	<u>-22.183</u>
Skat af årets resultat	C	-12.283	4.671
Årets resultat		<u>41.549</u>	<u>-17.512</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført til næste år		41.549	-17.512
		<u>41.549</u>	<u>-17.512</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 21</u>	<u>31/12 20</u>
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Indretning lejede lokaler		55.000	85.000
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		25.834	25.834
Anlægsaktiver i alt		<u>80.834</u>	<u>110.834</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger:			
Varelager		107.948	64.042
Tilgodehavender:			
Udskudt skatteaktiv		1.100	5.771
Andre tilgodehavender		13.071	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000	0
Likvide beholdninger		61.140	52.477
Omsætningsaktiver i alt		<u>188.259</u>	<u>122.290</u>
Aktiver i alt		<u>269.093</u>	<u>233.124</u>

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 21</u>	<u>31/12 20</u>
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50.000
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		29.162	-12.387
Egenkapital i alt		<u>79.162</u>	<u>37.613</u>
Langfristet gæld			
Anden langfristet gæld		25.000	55.000
Langfristet gæld i alt	E	<u>25.000</u>	<u>55.000</u>
Kortfristet gæld			
Kortfristet del af langfristet gæld		30.000	30.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag		7.612	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.850	2.850
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.688	10.221
Anden gæld		112.781	97.440
Kortfristet gæld i alt		<u>164.931</u>	<u>140.511</u>
Gæld i alt		<u>189.931</u>	<u>195.511</u>
Passiver i alt		<u>269.093</u>	<u>233.124</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	F		

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
A Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	345.144	170.498
Pensioner	3.692	1.704
Andre omkostninger til social sikring	13.455	7.733
Personaleomkostninger i alt	<u>362.291</u>	<u>179.935</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
B Andre driftsindtægter		
Selskabet har modtaget kompensation i forbindelse med Corona-virussen. Kompensationen dækker selskabets lønninger og faste omkostninger samt omsætningstab i kompensationsperioden og beløber sig til kr. 139.306.		
C Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
Refusion i sambeskatningen	7.612	0
Ændring i udskudt skat	4.671	-4.671
Skat af årets resultat i alt	<u>12.283</u>	<u>-4.671</u>
D Hensættelse til udskudt skat		
Saldo primo	-5.771	-1.100
Ændring i udskudt skat vedr. årets resultat	4.671	-4.671
Saldo ultimo	<u>-1.100</u>	<u>-5.771</u>

E Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder t.kr. 0 til betaling efter 5 år.

F Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden JK Erhverv ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med modervirksomheden for danske selskabsskatter. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter er oplyst i modervirksomhedens årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.