

REVISIONSCENTRET 5R 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 8. oktober 2018 - 31. december 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 18/8 2020

Dirigent



Jill Kristensen



Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	side	1
Påtegninger		
Ledelsespåtegning	side	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	3
Ledelsesberetning		
Beretning	side	4
Regnskab 8/10 2018 - 31/12 2019		
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

1

Regnskabsperiode

8/10 2018 - 31/12 2019

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 2018/19 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 10. juli 2020

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 8. oktober 2018 - 31. december 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 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 10. juli 2020

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. 5.125. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for JK Bodega Invest ApS for 2018/19 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 salgsmkostninger 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 gældsmetode 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>2018/19</u>
Bruttofortjeneste		356.805
Personaleomkostninger	A	-297.399
Afskrivninger		-35.000
Driftsresultat		<u>24.406</u>
Finansieringsomkostninger		-16.531
Resultat før skat		<u>7.875</u>
Skat af årets resultat	B	-2.750
Årets resultat		<u>5.125</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført til næste år		5.125
		<u>5.125</u>

Balance

Note
31/12 19
Aktiver
Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver:

Indretning lejede lokaler

115.000

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita

25.834

Anlægsaktiver i alt

140.834
Omsætningsaktiver

Varebeholdninger:

Varelager

59.501

Tilgodehavender:

Udskudt skatteaktiv

1.100

Andre tilgodehavender

5.752

Likvide beholdninger

44.431

Omsætningsaktiver i alt

110.784
Aktiver i alt
251.618

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 19</u>
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital		50.000
Foreslået udbytte		0
Overført resultat		5.125
Egenkapital i alt		<u>55.125</u>
Langfristet gæld		
Anden langfristet gæld		91.808
Langfristet gæld i alt	D	<u>91.808</u>
Kortfristet gæld		
Kortfristet del af langfristet gæld		28.031
Selskabsskat		3.850
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000
Anden gæld		62.804
Kortfristet gæld i alt		<u>104.685</u>
Gæld i alt		<u>196.493</u>
Passiver i alt		<u>251.618</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	E	

Noter

	<u>2018/19</u>
A Personaleomkostninger	
Gager og lønninger	271.849
Pensioner	3.597
Andre omkostninger til social sikring	21.953
Personaleomkostninger i alt	<u>297.399</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>
B Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	3.850
Ændring i udskudt skat	-1.100
Skat af årets resultat i alt	<u>2.750</u>
C Hensættelse til udskudt skat	
Saldo primo	0
Ændring i udskudt skat vedr. årets resultat	-1.100
Saldo ultimo	<u>-1.100</u>

D Langfristede gældsforpligtelser

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

E 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.