

JK-Stender ApS

Tejnvej 100
3770 Allinge
CVR-nr. 40 74 44 95

Årsrapport for 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 30. juni 2021

Jannik Kofoed Stender
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 15. august 2019 - 31. december 2020	9
Balance 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15. august 2019 - 31. december 2020 for JK-Stender ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. august 2019 - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Rønne, den 30. juni 2021

Direktion

Jannik Kofoed Stender
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JK-Stender ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JK-Stender ApS for regnskabsåret 15. august 2019 - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Rønne, den 30. juni 2021

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98

Henrik Westh Thorsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33232

Selskabsoplysninger

Selskabet

JK-Stender ApS
Tejnvej 100
3770 Allinge

CVR-nr.: 40 74 44 95

Regnskabsperiode: 15. august 2019 - 31. december 2020

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Jannik Kofoed Stender, direktør

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4, 1.
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af restaurationsvirksomhed, café m.v.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 680.666, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 640.666.

Årets resultat er i væsentligt omfang påvirket af Covid19 pandemien og de rejserestriktioner samt forsamlingsforbud som regeringen har indført i forbindelse hermed. Ledelsen forventer forbedret resultat for 2021.

Som følge af årets negative resultat har selskabet tabt hele selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres via positive resultater i den fremtidige drift. Der henvises til note 1 for yderligere omtale heraf.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JK-Stender ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019/20 er selskabets første regnskabsperiode.

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder compensation som følge af COVID-19 restriktioner samt fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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 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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10-20 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

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. nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 15. august 2019 - 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Bruttofortjeneste	2	1.731.596
Personaleomkostninger	3	<u>-2.545.466</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-813.870
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-20.566</u>
Resultat før finansielle poster		-834.436
Finansielle omkostninger		<u>-37.737</u>
Resultat før skat		-872.173
Skat af årets resultat		<u>191.507</u>
Årets resultat		<u><u>-680.666</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-680.666</u>
		<u><u>-680.666</u></u>

Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.000
Indretning af lejede lokaler		<u>339.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>409.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>409.000</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>41.180</u>
Varebeholdninger		<u>41.180</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		21.000
Andre tilgodehavender		101.818
Udskudt skatteaktiv	1	191.507
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.582</u>
Tilgodehavender		<u>315.907</u>
Likvide beholdninger		<u>1.797.315</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.154.402</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.563.402</u></u>

Balance 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/20</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		40.000
Overført resultat		<u>-680.666</u>
Egenkapital		<u>-640.666</u>
Kreditinstitutter	1	2.000.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.807
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.966
Anden gæld		<u>1.008.295</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.204.068</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.204.068</u>
Passiver i alt		<u>2.563.402</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualforpligtelser	4	

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 15. august 2019	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	-680.666	-680.666
Egenkapital 31. december 2020	<u>40.000</u>	<u>-680.666</u>	<u>-640.666</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Som følge af årets underskud har selskabet pr. 31. december 2020 negativ egenkapital med kr. 640.666 og hele selskabskapitalen er derved tabt. Resultatet er i væsentligt omfang påvirket af COVID-19 pandemien og de rejserestriktioner og forsamlingsforbud som regeringen indførte. Disse restriktioner er fortsat ind i 2021, men ledelsen forventer på trods heraf et positiv resultat for 2021. Selskabskapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening i de kommende år.

Det er ledelsens forventning, at selskabet ved den fremtidige drift ligeledes vil generere indtjening som muliggør udnyttelse af de fremførte skattemæssige underskud, hvorfor værdien heraf er indregnet som udskudt skatteaktiv i balancen.

Selskabets fortsatte drift er dog afhængig af, at selskabets kreditfaciliteter fastholdes og eventuelt udvides samt at der fremadrettet genereres positiv likviditet fra driften. Selskabets långivere har tilkendegivet, at tilgodehavenderne ikke vil blive krævet indfriet før selskabets økonomiske situation og likviditet muliggør dette samt at bidrage med fornødne likviditet til at fortsætte driften i hele 2021. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2019/20</u> kr.
2 Særlige poster	
Kompensation for tabt omsætning og faste omkostninger som følge af COVID-19	
Andre driftsindtægter	<u>180.170</u>
	<u>180.170</u>
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	2.247.396
Pensioner	162.294
Andre omkostninger til social sikring	57.378
Andre personaleomkostninger	<u>78.398</u>
	<u>2.545.466</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>
4 Eventualforpligtelser	
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.	