

Julsø Deli & Takeaway ApS

Sanatorievej 10
8600 Silkeborg

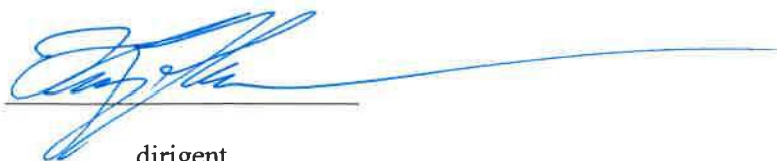
CVR-nr. 40 86 03 55

ÅRSRAPPORT

2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 30/11/2020



dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 14. oktober 2019 - 30. juni 2020

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14
Egenkapitalopgørelse.....	16

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 14. oktober 2019 - 30. juni 2020 for Julsø Deli & Takeaway ApS.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 14. oktober 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Silkeborg, den 30/11 2020

Direktion



Kaj Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Julsø Deli & Takeaway ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Julsø Deli & Takeaway ApS for perioden 14. oktober 2019 - 30. juni 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 og 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 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.

Silkeborg, den 30/11 2020

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18



Jan Hjorth
statsaut. revisor
mne15242

Selskabsoplysninger

Selskabet

Julsø Deli & Takeaway ApS
Sanatorievej 10
8600 Silkeborg

Telefon: 22 11 88 97
E-mail: kaj@kajo.dk

CVR-nr.: 40 86 03 55
Regnskabsår: 14. oktober - 30. juni

Direktion

Kaj Johansen

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Jan Hjorth, statsaut. revisor
Kristian Krøjgaard, revisor, cand. merc. aud.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i cafédrift samt salg af delikatesser.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Jul sø Deli & Takeaway ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til advokat, revisor, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

Personaleomkostninger

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

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver og aktiver med kort levetid indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse
14. oktober - 30. juni

Note	2019/20
BRUTTOFORTJENESTE	161.179
2 Personaleomkostninger.....	-316.441
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-27.920
DRIFTSRESULTAT	-183.182
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-4.072
Andre finansielle omkostninger.....	-2.553
RESULTAT FØR SKAT	-189.807
3 Skat af årets resultat.....	40.682
ÅRETS RESULTAT	-149.125
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat.....	-149.125
DISPONERET I ALT	-149.125

Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2020
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	143.400
Materielle anlægsaktiver	143.400
Deposita	25.500
Finansielle anlægsaktiver	25.500
ANLÆGSAKTIVER	168.900
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	41.805
Varebeholdninger	41.805
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.237
Selskabsskat	72.682
Andre tilgodehavender	270
Tilgodehavender	89.189
Likvide beholdninger	122.373
OMSÆTNINGSAKTIVER	253.367
AKTIVER	422.267

Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2020
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat.....	-149.125
EGENKAPITAL	-109.125
Hensættelse til udskudt skat.....	32.000
HENSATTE FORPLIGTELSER	32.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	368.563
Langfristede gældsforpligtelser	368.563
Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.483
Anden gæld.....	65.346
Kortfristede gældsforpligtelser	130.829
GÆLDSFORPLIGTELSER	499.392
PASSIVER	422.267
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

2019/20

1 Kapitaltab

Mere end halvdelen af selskabets kapital er tabt pr. 30/6 2020. Selskabskapitalen forventes løbende genoprettet ved overskud fra driften de kommende regnskabsår.

2 Personaleomkostninger

Antal personer beskæftiget	3
Lønninger.....	301.924
Andre omkostninger til social sikring.....	14.517
	<u>316.441</u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat	-72.682
Regulering af udskudt skat	32.000
	<u>-40.682</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar
4 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 14. oktober 2019.....	0
Årets tilgang	165.463
Afgang	0
Kostpris 30. juni 2020.....	165.463
Af-/nedskrivninger 14. oktober 2019	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Af-/nedskrivninger.....	-22.063
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020.....	-22.063
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	143.400
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.	

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020
Virksomhedskapital primo.....	40.000
Virksomhedskapital ultimo.....	40.000
Årets resultat.....	-149.125
Overført resultat ultimo.....	-149.125
EGENKAPITAL.....	-109.125