
Jernbanecaféen Kolding 2019 ApS

CVR-nr.: 40229426

Jernbanegade 30
6000 Kolding

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

24/07/2023

Rene Thomhav
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Jernbanecaféen Kolding 2019 ApS
Jernbanegade 30
6000 Kolding

CVR-nr.: 40229426
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Jernbanecaféen Kolding 2019 ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kolding, den 24/07/2023

Direktion

Rene Thomhav

Brian Tolstrup Skøtt

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet for Jernbanecaféen Kolding 2019 ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling:

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -

gevinst

over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden

årsregnskabet aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen:

Bruttofortjeneste og -tab

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

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

Anvendt regnskabspraksis:

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, transport mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi

på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller
-omkostninger.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis:

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger
Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis:

Likvider
Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital
Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalsposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udskudt skat
Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.965.190	1.204.304
Personaleomkostninger	1	-1.912.392	-1.456.077
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-140.425	-118.580
Resultat af ordinær primær drift		-87.627	-370.353
Øvrige finansielle omkostninger		-34.912	-36.403
Ordinært resultat før skat		-122.539	-406.756
Skat af årets resultat		0	7.645
Årets resultat		-122.539	-399.111
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-122.539	-399.111
I alt		-122.539	-399.111

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note

2

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Goodwill		78.200	121.200
Immaterielle anlægsaktiver i alt		78.200	121.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		203.534	300.959
Materielle anlægsaktiver i alt		203.534	300.959
Deposita		254.223	266.994
Finansielle anlægsaktiver i alt		254.223	266.994
Anlægsaktiver i alt		535.957	689.153
Fremstillede varer og handelsvarer		115.001	72.362
Varebeholdninger i alt		115.001	72.362
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		106.011	170.327
Andre tilgodehavender		11.808	7.233
Periodeafgrænsningsposter		46.652	99.323
Tilgodehavender i alt		164.471	276.883
Likvide beholdninger		252.613	343.105
Omsætningsaktiver i alt		532.085	692.350
AKTIVER I ALT		1.068.042	1.381.503

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-372.840	-250.301
Egenkapital i alt		-272.840	-150.301
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		463.983	479.521
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	463.983	479.521
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		16.486	16.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		366.279	389.823
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		105.068	105.068
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		381.828	507.451
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.238	33.455
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		876.899	1.052.283
Gældsforpligtelser i alt		1.340.882	1.531.804
PASSIVER I ALT		1.068.042	1.381.503

Noter

1. Personaleomkostninger

Note 2: Personaleomkostninger		
Lønninger	-2.053.057	-1.570.578
Lønrefusion	218.490	159.386
Andre omkostninger til social sikring	-69.408	-44.885
Pension	-8.417	0
	-1.912.392	-1.456.077

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

	2022 Kr.	2021 Kr.
Note 1: Særlige poster		
Offentlige tilskud	310.429	1.131.860
Saldo ultimo	310.429	1.131.860

Offentlige tilskud vedrører tilskud i forbindelse med Covid-19, som indregnes under 'Andre driftsindtægter'

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Note 3: Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	463.983	16.486	398.039
	463.983	16.486	398.039

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Note 6: Selskabets væsentligste aktiviteter
Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive restaurationsdrift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Note 4: Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt som er uopsigelig indtil 1. februar 2024 og med et opsigelsesvarsel på 6 måneder, denne forpligtelse udgør tkr. 796.

Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder, denne forpligtelse udgør tkr. 158.

Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder, denne forpligtelse udgør tkr. 92.

Selskabet har indgået en leasingaftale som løber indtil 1. juni 2024, denne forpligtelse udgør tkr. 19.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsregnskabet for Rene Thomhav Holding ApS der er et administrationselskab i sambeskatningen.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Note 5: Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022	
Gennemsnitligt antal ansatte		6
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	5