

JØRGEN PEDERSEN RESTAURATØR. ODENSE ApS

CVR-nr.: 73471419

Vestergade 13
5000 Odense C

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

14/06/2022

Jørgen Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JØRGEN PEDERSEN RESTAURATØR. ODENSE ApS
Vestergade 13
5000 Odense C

CVR-nr: 73471419
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor Carsten Bjørn Jensen Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Skovhaven 138
5320 Agedrup
DK Danmark
CVR-nr: 25452313
P-enhed: 1007719392

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for JØRGEN PEDERSEN RESTAURATØR, ODENSE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Odense , den 14/06/2022

Direktion

Jørgen Pedersen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Jørgen Pedersen, Restauratør, Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jørgen Pedersen, Restauratør, Odense ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Odense, 14/06/2022

Carsten Bjørn Jensen Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR: 25452313
Carsten Bjørn Jensen, mne7392
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er restaurationsdrift.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet er i væsentligt omfang påvirket af restriktioner som følge af COVID19-pandemien. Restauranten har således været lukket i længere perioder.

Der har ikke herudover været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter.

Der er modtaget statslig kompensation for faste omkostninger og for lønomkostninger med i alt 492.441 kr.

Bruttoresultatet er ca. 100 tkr. større end i 2020.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er restaurationsvirksomheden og ejendommen afhændet med virkning fra 1. april 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Andre driftsindtægter omfatter statslig kompensation for faste omkostninger og for lønomkostninger. Kompensationerne indregnes i de år, hvor de bevilges og modtages.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen samt kursændringer i beholdning af værdipapirer.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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.

Skyldig og tilgodehavende 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 opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.859.120	2.753.417
Personaleomkostninger	1	-2.338.692	-2.514.443
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-125.475	-129.406
Resultat af ordinær primær drift		394.953	109.568
Andre finansielle indtægter		70.826	52.901
Andre finansielle omkostninger		-12.074	-7.103
Ordinært resultat før skat		453.705	155.366
Skat af årets resultat		-99.857	-33.833
Årets resultat		353.848	121.533
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.200.000	110.000
Overført resultat		-846.152	11.533
I alt		353.848	121.533

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note

2

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		3.247.338	3.328.989
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.618	61.442
Materielle anlægsaktiver i alt		3.264.956	3.390.431
Anlægsaktiver i alt		3.264.956	3.390.431
Råvarer og hjælpematerialer		408.680	444.218
Varebeholdninger i alt		408.680	444.218
Andre tilgodehavender		300.178	353.755
Tilgodehavender i alt		300.178	353.755
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.493.582	1.422.917
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.493.582	1.422.917
Likvide beholdninger		1.828.672	1.092.700
Omsætningsaktiver i alt		4.031.112	3.313.590
AKTIVER I ALT		7.296.068	6.704.021

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		401.486	401.486
Overført resultat		3.988.325	4.834.477
Forslag til udbytte		1.200.000	110.000
Egenkapital i alt		5.789.811	5.545.963
Hensættelse til udskudt skat		146.219	144.834
Hensatte forpligtelser i alt		146.219	144.834
Leverandører af varer og tjenesteydelser		389.966	215.597
Skyldig selskabsskat		62.472	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		907.600	797.627
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.360.038	1.013.224
Gældsforpligtelser i alt		1.360.038	1.013.224
PASSIVER I ALT		7.296.068	6.704.021

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	401.486	4.834.477	110.000	5.545.963
Betalt udbytte				-110.000	-110.000
Årets resultat			-846.152	1.200.000	353.848
Egenkapital, ultimo	200.000	401.486	3.988.325	1.200.000	5.789.811

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	2.057.548	2.175.344
Pensionsbidrag	232.284	291.350
Andre omkostninger til social sikring	48.860	47.749
	2.338.692	2.514.443

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

I forbindelse med COVID19-restriktioner er der modtaget statslig kompensation for faste omkostninger og for lønomkostninger med i alt 492.441 kr. Beløbet er indregnet som andre driftsindtægter under bruttoresultatet.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er deponeret ejerpantebrev på 1.500.000 kr. med pant i selskabets ejendom med tilhørende driftsmidler.

Ejendom og driftsmidler er bogført til 3.264.956 kr.

5. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

Andre værdipapirer og kapitalandele

Dagsværdi ultimo(børskurs) 1.493.582 kr.

Ændring i dagsværdi, der er indregnet i resultatopgørelsen (indtægt) 70.665 kr.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2021
	6