RESTAURANT JA A/S

Toftegade 1, 7500 Holstebro

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 40 92 55 03

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 26/6 2024

Kristian Krabbe
Dirigent

pwc

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsregnskabet	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for RESTAURANT JA A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 26. juni 2024

Direktion

Jakob Godsk Jensbye
direktør

Bestyrelse

Kristian Krabbe formand	Jakob Godsk Jensbye	Emil Schanni Andreasen
Kathrine Bisgaard Krabbe	Lars-Henrik Klüver	Jens Ingemann Davidsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i RESTAURANT JA A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for RESTAURANT JA A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Holstebro, den 26. juni 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Daniel Mogensen
statsautoriseret revisor
mne45831

Selskabsoplysninger

Selskabet	RESTAURANT JA A/S Toftegade 1 7500 Holstebro CVR-nr: 40 92 55 03 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Holstebro
Bestyrelse	Kristian Krabbe, formand Jakob Godsk Jensbye Emil Schanni Andreasen Kathrine Bisgaard Krabbe Lars-Henrik Klüver Jens Ingemann Davidsen
Direktion	Jakob Godsk Jensbye
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Jyske Bank Store Torv 1 7500 Holstebro

Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal				
Resultat				
Bruttofortjeneste	4.478	4.090	3.701	1.976
Resultat af primær drift	1.031	897	1.233	600
Resultat af finansielle poster	5	-2	14	-2
Årets resultat	808	699	974	464
Balance				
Balancesum	5.005	4.425	4.587	2.849
Investeringer i materielle anlægsaktiver	570	129	259	361
Egenkapital	2.895	2.537	2.438	1.464
Antal medarbejdere	10	9	5	5
Nøgletal				
Afkastningsgrad	20,6%	20,3%	26,9%	21,1%
Soliditetsgrad	57,8%	57,3%	53,2%	51,4%
Egenkapitalforrentning	29,7%	28,1%	49,9%	49,9%

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**4.477.877**	**4.090.328**
Personaleomkostninger	2	-3.276.197	-3.032.467
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-165.454	-161.159
Andre driftsomkostninger		-5.358	0
Resultat før finansielle poster		**1.030.868**	**896.702**
Finansielle indtægter		18.526	14.318
Finansielle omkostninger		-13.564	-16.045
Resultat før skat		**1.035.830**	**894.975**
Skat af årets resultat	3	-227.736	-196.024
Årets resultat		**808.094**	**698.951**

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	450.000	450.000
Overført resultat	358.094	248.951
	808.094	**698.951**

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		281.706	175.891
Indretning af lejede lokaler		519.916	221.008
Materielle anlægsaktiver	4	**801.622**	**396.899**
Deposita	5	197.960	150.000
Finansielle anlægsaktiver		**197.960**	**150.000**
Anlægsaktiver		**999.582**	**546.899**
Råvarer og hjælpematerialer		1.120.709	1.511.734
Varebeholdninger		**1.120.709**	**1.511.734**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	53.425
Andre tilgodehavender		1.796.868	1.088.622
Udskudt skatteaktiv		0	2.743
Periodeafgrænsningsposter		30.000	25.000
Tilgodehavender		**1.826.868**	**1.169.790**
Likvide beholdninger		**1.058.149**	**1.197.020**
Omsætningsaktiver		**4.005.726**	**3.878.544**
Aktiver		**5.005.308**	**4.425.443**

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		1.445.258	1.087.164
Foreslået udbytte for regnskabsåret		450.000	450.000
Egenkapital		**2.895.258**	**2.537.164**
Hensættelse til udskudt skat		18.260	0
Hensatte forpligtelser		**18.260**	**0**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		118.400	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		464.826	515.168
Selskabsskat		104.741	129.480
Anden gæld		1.403.823	1.243.631
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.091.790**	**1.888.279**
Gældsforpligtelser		**2.091.790**	**1.888.279**
Passiver		**5.005.308**	**4.425.443**
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs-året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	1.087.164	450.000	2.537.164
Betalt ordinært udbytte	0	0	-450.000	-450.000
Årets resultat	0	358.094	450.000	808.094
Egenkapital 31. december	**1.000.000**	**1.445.258**	**450.000**	**2.895.258**

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består af at drive restaurationsvirksomhed.

	2023	2022
	DKK	DKK
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.106.526	2.870.604
Pensioner	36.159	7.415
Andre omkostninger til social sikring	70.482	62.335
Andre personaleomkostninger	63.030	92.113
	3.276.197	**3.032.467**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**10**	**9**

	2023	2022
	DKK	DKK
3. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	206.741	197.480
Årets udskudte skat	21.003	-1.445
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-8	-11
	227.736	**196.024**

Noter til årsregnskabet

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	330.190	419.000
Tilgang i årets løb	199.919	370.258
Kostpris 31. december	530.109	789.258
Ned- og afskrivninger 1. januar	154.299	197.992
Årets afskrivninger	94.104	71.350
Ned- og afskrivninger 31. december	248.403	269.342
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**281.706**	**519.916**
Afskrives over	3-5 år	5-10 år

5. Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita
	DKK
Kostpris 1. januar	150.000
Tilgang i årets løb	47.960
Kostpris 31. december	197.960
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**197.960**

	2023	2022
	DKK	DKK

6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode indtil 31. marts 2025	534.000	721.000

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RESTAURANT JA A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Noter til årsregnskabet

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Restværdierne er vurderet til at udgøre følgende i procent af kostprisen:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0-25 %
Indretning af lejede lokaler	0 %

For øvrige anlægsaktiver er restværdien vurderet til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende periode.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 anvendelseaf aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	Resultat af ordinær primær drift x 100 / Samlede aktiver ultimo
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Egenkapitalforrentning	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital