

Jalac ApS

Damgårdsvej 3 A, 3460 Birkerød

CVR-nr. 27 91 81 23

Årsrapport

2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2022.

John Lennart Boutrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 for Jalac ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 25. maj 2022

Direktion

John Lennart Boutrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Jalac ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jalac ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 25. maj 2022

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Juul Thomsen

statsautoriseret revisor
mne33734

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jalac ApS
Damgårdsvej 3 A
3460 Birkerød

CVR-nr.: 27 91 81 23
Stiftet: 16. juni 2004
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

John Lennart Boutrup

Revisor

Redmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Kapitalberedskab

Selskabet har pr. 31. december 2021 en egenkapital på T.DKK 40, hvorved selskabet er omfattet af bestemmelserne om kapitaltab i selskabsloven. Størstedelen af gældsforpligtelserne er til anpartshaver, som er klassificeret som langfristet gæld.

Anpartshaver erklærer, at dennes tilgodehavende hos Jalac ApS træder tilbage for alle nuværende og kommende kreditorer frem til 31. december 2022. Herudover erklærer anpartshaver ikke at ville indfri sit tilgodehavende medmindre selskabet har likviditet til dette.

Yderligere forventer ledelsen at retablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

På denne baggrund aflægges årsregnskabet efter principperne for fortsat drift (going concern).

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 276.638 kr. mod 676.604 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 256.585 kr. mod 470.008 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	276.638	676.604
3 Personaleomkostninger	-40.388	-108.149
Andre finansielle indtægter	114.398	83.125
Øvrige finansielle omkostninger	-19.879	-44.622
Resultat før skat	330.769	606.958
Skat af årets resultat	-74.184	-136.950
Årets resultat	256.585	470.008
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	256.585	470.008
Disponeret i alt	256.585	470.008

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	95.250
Andre tilgodehavender	<u>7.038</u>	<u>2.257</u>
Tilgodehavender i alt	<u>7.038</u>	<u>97.507</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>630.717</u>	<u>530.992</u>
Værdipapirer i alt	<u>630.717</u>	<u>530.992</u>
Likvide beholdninger	<u>7.002</u>	<u>18.766</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>644.757</u>	<u>647.265</u>
Aktiver i alt	<u>644.757</u>	<u>647.265</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-84.697	-341.282
Egenkapital i alt	<u>40.303</u>	<u>-216.282</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	556.293	537.008
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>556.293</u>	<u>537.008</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.688	10.000
Selskabsskat	12.986	82.671
Anden gæld	21.487	233.868
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>48.161</u>	<u>326.539</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>604.454</u>	<u>863.547</u>
Passiver i alt	<u>644.757</u>	<u>647.265</u>

- 1 Kapitalberedskab
- 2 Oplysninger om dagsværdi

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	-341.282	-216.282
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>256.585</u>	<u>256.585</u>
	<u>125.000</u>	<u>-84.697</u>	<u>40.303</u>

Noter

1. Kapitalberedskab

Selskabet har pr. 31. december 2021 en egenkapital på T.DKK 40, hvorved selskabet er omfattet af bestemmelserne om kapitaltab i selskabsloven. Størstedelen af gældsforpligtelserne er til anpartshaver, som er klassificeret som langfristet gæld.

Anpartshaver erklærer, at dennes tilgodehavende hos Jalac ApS træder tilbage for alle nuværende og kommende kreditorer frem til 31. december 2022. Herudover erklærer anpartshaver ikke at ville indfri sit tilgodehavende medmindre selskabet har likviditet til dette.

Yderligere forventer ledelsen at retablere selskabskapitalen ved fremtidig indtjening.

På denne baggrund aflægges årsregnskabet efter principperne for fortsat drift (going concern).

2. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Andre børsnoterede værdipapirer</u>
Dagsværdi 31. december 2021	630.717
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	113.675

3. Personaleomkostninger

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lønninger og gager	40.000	107.486
Andre omkostninger til social sikring	388	663
	<u>40.388</u>	<u>108.149</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jalac ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning fra salg af konsulentytelser 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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