

**Jilmas Group Nordic ApS**

E Christensens Vej 90, 7430 Ikast

CVR-nr. 29 21 31 94

**Årsrapport for 1. januar til 30. juni 2020**

14. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2020

---

Hakan Yilmaz  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 30. juni 2020 for Jilmas Group Nordic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 30. juni 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 21. oktober 2020

**Direktionen**

Hakan Yilmaz

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

*Til kapitalejeren i Jilmas Group Nordic ApS*

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jilmas Group Nordic ApS for perioden 1. januar - 30. juni 2020. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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.

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 21. oktober 2020

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Peter Kvistgaard Toft, MNE-nr. 33756

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Jilmas Group Nordic ApS E Christensens Vej 90 7430 Ikast
	CVR-nr.: 29 21 31 94
	Stiftet: 21. december 2005
	Hjemstedskommune: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. juli til 30. juni
<b>Direktionen</b>	Hakan Yilmaz
<b>Revision</b>	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har primært bestået i salg af hårde hvidevarer samt hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret er ændret til afslutning pr. 30. juni mod tidligere 31. december. Derfor omfatter regnskabet en 6 måneders omlægningsperiode.

Under hensyntagen hertil anses regnskabsåret for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni**

	Note	2020 DKK	2019 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.841.013</b>	<b>10.615.469</b>
Personaleomkostninger	1	-3.042.612	-5.573.282
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-139.888</u>	<u>-315.670</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>2.658.513</b>	<b>4.726.517</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-309.284	-148.710
Finansielle indtægter	2	6.229	25.207
Finansielle omkostninger	3	<u>-850.131</u>	<u>-340.880</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.505.327</b>	<b>4.262.134</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-401.488</u>	<u>-974.371</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.103.839</u></b>	<b><u>3.287.763</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		<u>103.839</u>	<u>2.287.763</u>
		<b><u>1.103.839</u></b>	<b><u>3.287.763</u></b>

## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

	2020	2019
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	573.019	524.143
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>573.019</b>	<b>524.143</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>573.019</b>	<b>524.143</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	6.093.262	4.935.129
Forudbetalinger for varer	988.959	0
<b>Varebeholdninger</b>	<b>7.082.221</b>	<b>4.935.129</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.588.979	15.724.983
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	284.312	553.718
Udskudte skatteaktiver	42.415	27.566
Andre tilgodehavender	174	21.000
Periodeafgrænsningsposter	64.938	0
<b>Tilgodehavender</b>	<b>12.980.818</b>	<b>16.327.267</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.626.624</b>	<b>5.081.077</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>24.689.663</b>	<b>26.343.473</b>
<b>Aktiver</b>	<b>25.262.682</b>	<b>26.867.616</b>

**Balance pr. 30. juni**

**Passiver**

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.519.061	9.415.222
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>10.644.061</u></b>	<b><u>10.540.222</u></b>
Kreditinstitutter		6.828.630	10.862.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.211.955	3.053.667
Gæld til tilknyttede virksomheder		916.176	600.785
Anden gæld		<u>5.661.860</u>	<u>1.810.105</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.618.621</u></b>	<b><u>16.327.394</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.618.621</u></b>	<b><u>16.327.394</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>25.262.682</u></b>	<b><u>26.867.616</u></b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	<b>7</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>	<b>8</b>		

**Noter til årsrapporten**

	2020 DKK	2019 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	2.661.324	4.906.109		
Pensioner	195.164	350.695		
Andre omkostninger til social sikring	61.141	110.381		
Øvrige personaleomkostninger	124.983	206.097		
	<u>3.042.612</u>	<u>5.573.282</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>17</u>	<u>14</u>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.229	15.929		
Andre finansielle indtægter	0	9.278		
	<u>6.229</u>	<u>25.207</u>		
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	8.329	15.470		
Andre finansielle omkostninger	841.802	325.410		
	<u>850.131</u>	<u>340.880</u>		
<b>4 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	416.337	983.653		
Regulering af udskudt skat	-14.849	-9.282		
	<u>401.488</u>	<u>974.371</u>		
<b>5 Udskudte skatteaktiver</b>				
Udskudt skatteaktiv vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver, tilgodehavender og gældsforpligtelser.				
<b>6 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	9.415.222	1.000.000	10.540.222
Betalt udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	103.839	1.000.000	1.103.839
Egenkapital pr. 30. juni	<u>125.000</u>	<u>9.519.061</u>	<u>1.000.000</u>	<u>10.644.061</u>

## Noter til årsrapporten

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 7.000.000, der giver pant i selskabets fremstillede varer og handelsvarer, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør DKK 19.255.260

### 8 Eventualforpligtelser

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 55.188 og forfalder indenfor 1 år.

Selskabet har indgået huslejekontrakt. Huslejekontrakten er uopsigelig frem til juli år 2020. Den samlede huslejeoplygtelse er herefter på 6 måneder og udgør derfor DKK 175.000 pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige danske selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Jilmas Group Nordic ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Sidste år omfatter perioden 1. januar 2019 - 31. december 2019, og sammenligningstal er derfor ikke direkte sammenlignelige.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Regnskabspraksis

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationelle leasingkontrakter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

## Regnskabspraksis

### 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

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

### 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. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har selskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

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