

# JEFA Clean ApS

Stenhuggervej 9-11, 6710 Esbjerg V

CVR-nr. 32 64 92 11

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2017

Dirigent:

  
.....



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JEFA Clean ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

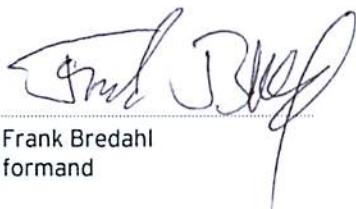
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28. november 2017  
Direktion:



Anne-Dorthe Ellegaard

Bestyrelse:



Frank Bredahl  
formand



Anne-Dorthe Ellegaard



John Ellegaard

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i JEFA Clean ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JEFA Clean ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 28. november 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Euus Mogensen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	JEFA Clean ApS
Adresse, postnr., by	Stenhuggervej 9-11, 6710 Esbjerg V
CVR-nr.	32 64 92 11
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Bestyrelse	Frank Bredahl, formand Anne-Dorthe Ellegaard John Ellegaard
Direktion	Anne-Dorthe Ellegaard
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af rengøringsartikler og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 286.854 kr. mod et underskud på 303.167 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på 795.347 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har solgt aktiviteten i selskabet pr. 1. juli 2017.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>Bruttotab</b>	-332.579	-353.994
2	Personaleomkostninger	0	0
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-14.981	-5.917
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-347.560	-359.911
	Finansielle indtægter	100	400
3	Finansielle omkostninger	-16.261	-28.276
	<b>Resultat før skat</b>	-363.721	-387.787
4	Skat af årets resultat	76.867	84.620
	<b>Årets resultat</b>	-286.854	-303.167
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-286.854	-303.167
		-286.854	-303.167

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	Langfristede aktiver		
5	<b>Materielle aktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	3.858
	Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>11.124</u>
		<u>0</u>	<u>14.982</u>
	<b>Finansielle aktiver</b>		
	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>84.620</u>
		<u>0</u>	<u>84.620</u>
	<b>Langfristede aktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>99.602</u>
	<b>Kortfristede aktiver</b>		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>250.000</u>	<u>454.025</u>
		<u>250.000</u>	<u>454.025</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	109.023	69.965
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	77.625	0
	Andre tilgodehavender	0	56.825
	Periodeafgrænsningsposter	<u>6.306</u>	<u>7.047</u>
		<u>192.954</u>	<u>133.837</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>13.146</u>	<u>9.935</u>
	<b>Kortfristede aktiver i alt</b>	<u>456.100</u>	<u>597.797</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>456.100</u>	<u>697.399</u>



Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-920.347	-633.493
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-795.347</b>	<b>-508.493</b>
	<b>Kortfristede forpligtelser</b>		
	Gæld til banker	106.505	292.998
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	135.506	98.173
	Gæld til tilknyttede virksomheder	982.526	784.614
	Anden gæld	26.910	30.107
	<b>Kortfristede forpligtelser i alt</b>	<b>1.251.447</b>	<b>1.205.892</b>
	<b>Forpligtelser i alt</b>	<b>1.251.447</b>	<b>1.205.892</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>456.100</b>	<b>697.399</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
7 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

## Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	125.000	-633.493	-508.493
Overført via resultatdisponering	0	-286.854	-286.854
Egenkapital 30. juni 2017	<u>125.000</u>	<u>-920.347</u>	<u>-795.347</u>

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JEFA Clean ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

#### Generelt om indregning og måling

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttotab.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, køb arbejdskraft samt administrationsomkostninger m.v.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år
Indretning af lejede lokaler	6 år

##### Finansielle indtægter og omkostninger

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

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Materielle aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellemsalgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nettorealisationseværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 2 Personaleomkostninger

Virksomheden har ingen ansatte.

kr.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	5.691
Renteomkostninger i øvrigt	16.261	22.585
	<u>16.261</u>	<u>28.276</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-76.867	-84.620
	<u>-76.867</u>	<u>-84.620</u>

#### 5 Materielle aktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2016	14.230	21.277	35.507
Kostpris 30. juni 2017	14.230	21.277	35.507
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	10.372	10.153	20.525
Årets afskrivninger	3.858	11.124	14.982
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	14.230	21.277	35.507
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

#### 6 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. det seneste år.

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2017.