

JEFA Borddækning ApS

Stenhuggervej 9-11, 6710 Esbjerg V.

CVR-nr. 32 64 92 11

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2021.

John Ellegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for JEFA Borddækning 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V., den 24. november 2021

Direktion

Anne-Dorthe Ellegaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i JEFA Borddækning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JEFA Borddækning ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Esbjerg, den 24. november 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Kim Buus Mogensen

statsautoriseret revisor
mne35434

Selskabsoplysninger

Selskabet	JEFA Borddækning ApS Stenhuggervej 9-11 6710 Esbjerg V. CVR-nr.: 32 64 92 11 Regnskabsår: 1. juli 2020 - 30. juni 2021
Direktion	Anne-Dorthe Ellegaard, Direktør
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2.sal 6700 Esbjerg
Modervirksomhed	J. Ellegaard Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at sælge artikler til brug for bordpynt af enhver art og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9 t.kr. mod -258 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende i forhold til selskabets aktivitet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JEFA Borddækning 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 poster direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	8.850	-257.937
2 Personaleomkostninger	0	-150.718
Driftsresultat	8.850	-408.655
3 Øvrige finansielle omkostninger	-109	-552
Resultat før skat	8.741	-409.207
Skat af årets resultat	-1.923	90.288
Årets resultat	6.818	-318.919
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	6.818	0
Disponeret fra overført resultat	0	-318.919
Disponeret i alt	6.818	-318.919

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	88.365	90.288
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>856</u>
Tilgodehavender i alt	<u>88.365</u>	<u>91.144</u>
Likvide beholdninger	<u>1.066</u>	<u>43.520</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>89.431</u>	<u>134.664</u>
Aktiver i alt	<u>224.431</u>	<u>269.664</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.519.644	-1.526.462
Egenkapital i alt	-1.394.644	-1.401.462
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.612.825	1.612.825
Anden gæld	6.250	58.301
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.619.075	1.671.126
Gældsforpligtelser i alt	1.619.075	1.671.126
Passiver i alt	224.431	269.664

1 Usikkerhed om going concern

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	-1.526.462	-1.401.462
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>6.818</u>	<u>6.818</u>
	<u>125.000</u>	<u>-1.519.644</u>	<u>-1.394.644</u>

Noter

1. Usikkerhed om going concern

J. Ellegaard Holding ApS og JE Laser ApS har afgivet støtteerklæring i forhold til afdækning af fremtidige likviditetsbehov.

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	128.518
Pensioner	0	11.233
Andre omkostninger til social sikring	0	3.976
Personaleomkostninger i øvrigt	0	6.991
	<u>0</u>	<u>150.718</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>0</u>	 <u>1</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	109	552
	<u>109</u>	<u>552</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2021.