

EFFEKTIV Production ApS

**Middelfartvej 63 E
5492 Vissenbjerg**

CVR-nr. 38 87 71 43

**Årsrapport for perioden
21. august 2017 til 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29. oktober 2018

Ole Esper Olesen Dalgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 21. august - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. august 2017 - 30. juni 2018 for EFFEKTIV Production ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. august 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vissenbjerg, den 29. oktober 2018

Direktion

Ole Esper Olesen Dalgaard
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i EFFEKTIV Production ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EFFEKTIV Production ApS for regnskabsåret 21. august 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, 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 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.

Tommerup, den 29. oktober 2018

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19849

Selskabsoplysninger

Selskabet

EFFEKTIV Production ApS
Middelfartvej 63 E
5492 Vissenbjerg

CVR-nr.: 38 87 71 43

Regnskabsperiode: 21. august 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Assens kommune

Direktion

Ole Esper Olesen Dalgaard, direktør

Revisor

HEDELUND
revision & rådgivning
Østerbro 4
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og hovedaktivitet er, at drive produktions- og handelsvirksomhed med rengøringsprodukter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 29.775, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 24.225.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Der forventes et forbedret resultat for det kommende regnskabsår.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen kan reetableres i det kommende regnskabsår ved indtjening fra driften.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EFFEKTIV Production ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Særlige poster

Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse og art.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 21. august - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		514.528
Personaleomkostninger	2	<u>-436.697</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		77.831
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-20.960</u>
Resultat før finansielle poster		56.871
Finansielle indtægter	3	3.278
Finansielle omkostninger		<u>-29.547</u>
Resultat før skat		30.602
Skat af årets resultat	4	<u>-60.377</u>
Årets resultat		<u><u>-29.775</u></u>
Overført resultat		<u>-29.775</u>
		<u><u>-29.775</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.040
Materielle anlægsaktiver	5	<u>29.040</u>
Deposita	6	27.500
Finansielle anlægsaktiver		<u>27.500</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>56.540</u>
Færdigvarer og handelsvarer		253.220
Varebeholdninger		<u>253.220</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.401
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7	88.683
Udskudt skatteaktiv		5.381
Tilgodehavender		<u>156.465</u>
Likvide beholdninger		<u>20.148</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>429.833</u>
Aktiver i alt		<u><u>486.373</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>-25.775</u>
Egenkapital	8	<u>24.225</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>65.758</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>65.758</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.743
Anden gæld		<u>299.647</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>396.390</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>462.148</u>
Passiver i alt		<u><u>486.373</u></u>
Eventualposter mv.	10	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	

Noter

1 Særlige poster

Der er i posten bruttofortjeneste indregnet hensættelse på tkr. 238 til imødegåelse af tab på tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.

	<u>2017/18</u>
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	352.639
Andre omkostninger til social sikring	2.570
Andre personaleomkostninger	81.488
	<u>436.697</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
3 Finansielle indtægter	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	3.025
Andre finansielle indtægter	253
	<u>3.278</u>
4 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	65.758
Årets udskudte skat	-5.381
	<u>60.377</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 21. august 2017	50.000
Kostpris 30. juni 2018	50.000
Af- og nedskrivninger 21. august 2017	0
Årets afskrivninger	20.960
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	20.960
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	29.040

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 21. august 2017	27.500
Kostpris 30. juni 2018	27.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	27.500

2018

kr.

7 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb

88.683

8 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 21. august 2017	50.000	4.000	0	54.000
Årets resultat	0	0	-29.775	-29.775
Overført fra overkurs ved emission	0	-4.000	4.000	0
Egenkapital 30. juni 2018	50.000	0	-25.775	24.225

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 21. august 2017	Gæld 30. juni 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	65.758	0	0
	<u>0</u>	<u>65.758</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 22 pr. 30. juni 2018, heraf er tkr. 12 indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Selskabet har samlede eventualforpligtelser for tkr. 170 pr. 30. juni 2018.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut er der stillet virksomhedspant på tkr. 500 i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, færdigvarer og handelsvarer og driftsmateriel og inventar. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30 juni 2018 tkr. 345.