

EFFEKTIV Production ApS

**Middelfartvej 63 E
5492 Vissenbjerg**

CVR-nr. 38 87 71 43

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11. december 2019

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 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for EF-FEKTIV 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 6. december 2019

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 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 6. december 2019

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: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

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 2018/19 udviser et underskud på kr. 564.325, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 540.100.

Selskabet har fokus på forbedring af indtjeningsmulighederne og forventer et forbedret resultat for 2019/2020.

Det er usikkert, hvorvidt de nuværende kreditrammer hos bank, leverandører, koncernselskaber og hovedanpartshaver kan opretholdes, hvilket er en forudsætning for den fortsatte drift. Der er ikke forhold der indikerer, at koncernens bankforbindelse, leverandører og hovedanpartshaver ikke vil forlænge de nuværende kreditrammer, og ledelsen forventer således at kreditrammerne kan opretholdes.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen kan reetableres ved indtjening fra driften over en årrække.

Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EFFEKTIV Production ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

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 %

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 nettosalgspris 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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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, gæld til selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		195.831	674
Personaleomkostninger	1	-433.140	-355
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-237.309	319
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-7.260	-21
Nedskrivning af omsætningsaktiver	2	-309.819	-239
Resultat før finansielle poster		-554.388	59
Finansielle indtægter	3	19.220	3
Finansielle omkostninger		-23.776	-31
Resultat før skat		-558.944	31
Skat af årets resultat	4	-5.381	-61
Årets resultat		-564.325	-30
Overført resultat		-564.325	-30
		-564.325	-30

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.780	29
Materielle anlægsaktiver	5	<u>21.780</u>	<u>29</u>
Deposita	6	27.500	28
Finansielle anlægsaktiver		<u>27.500</u>	<u>28</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>49.280</u>	<u>57</u>
Færdigvarer og handelsvarer		217.370	253
Varebeholdninger		<u>217.370</u>	<u>253</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.732	62
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.438	89
Andre tilgodehavender		113	0
Udskudt skatteaktiv		0	5
Periodeafgrænsningsposter		14.999	0
Tilgodehavender		<u>36.282</u>	<u>156</u>
Likvide beholdninger		<u>786</u>	<u>21</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>254.438</u>	<u>430</u>
Aktiver i alt		<u><u>303.718</u></u>	<u><u>487</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-590.100	-26
Egenkapital	7	<u>-540.100</u>	<u>24</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	66
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>66</u>
Banker		312.756	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		175.294	112
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		280.223	226
Anden gæld		75.545	59
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>843.818</u>	<u>397</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>843.818</u>	<u>463</u>
Passiver i alt		<u>303.718</u>	<u>487</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	t.kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	428.302	353
Andre omkostninger til social sikring	4.838	2
	<u>433.140</u>	<u>355</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Særlige poster		
Nedskrivning af omsætningsaktiver	<u>309.819</u>	<u>239</u>
	<u>309.819</u>	<u>239</u>
Særlige poster omfatter poster som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse og art.		
Der er under nedskrivning af omsætningsaktiver indregnet hensættelse med kr. 309.819 til imødegåelse af tab på tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.		
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>19.220</u>	<u>3</u>
	<u>19.220</u>	<u>3</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	66
Årets udskudte skat	<u>5.381</u>	<u>-5</u>
	<u>5.381</u>	<u>61</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2018	50.000
Kostpris 30. juni 2019	50.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	20.960
Årets afskrivninger	7.260
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	28.220
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	21.780

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. juli 2018	27.500
Kostpris 30. juni 2019	27.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	27.500

7 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2018	50.000	-25.775	24.225
Årets resultat	0	-564.325	-564.325
Egenkapital 30. juni 2019	50.000	-590.100	-540.100

Noter

8 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har fokus på forbedring af indtjeningsmulighederne og forventer et forbedret resultat for 2019/2020.

Det er usikkert, hvorvidt de nuværende kreditrammer hos bank, leverandører, koncernselskaber og hovedandpartshaver kan opretholdes, hvilket er en forudsætning for den fortsatte drift. Der er ikke forhold der indikerer, at koncernens bankforbindelse, leverandører og hovedandpartshaver ikke vil forlænge de nuværende kreditrammer, og ledelsen forventer således at kreditrammerne kan opretholdes.

Ledelsen er opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen kan reetableres ved indtjening fra driften over en årrække.

Ledelsen har under hensyntagen til ovenstående aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

9 Eventualposter mv.

Selskabet har samlede eventualforpligtelser for tkr. 144 pr. 30. juni 2019.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties mv. inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 11 pr. 30. juni 2019, heraf er tkr. 11 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.

10 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 2019 tkr. 255.