

JeLa Holstebro ApS

Nørregade 50, st., 7500 Holstebro

CVR-nr. 41 64 25 05

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2022.

Kristian Schaaf
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for JeLa Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 2. december 2022

Direktion

Lars Schacht Juel

Kristian Schaaf

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i JeLa Holstebro ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for JeLa Holstebro ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 2. december 2022

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Bent Nordestgaard Rønne
statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

Selskabet	JeLa Holstebro ApS Nørregade 50, st. 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 41 64 25 05
	Stiftet: 2. september 2020
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 2. regnskabsår
Direktion	Lars Schacht Juel Kristian Schaaf
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med sidste år bestået i at drive detailforretning med salg af tøj i butikken beliggende i Holstebro.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.426 t.kr. mod 1.276 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 447 t.kr. mod 403 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.250 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 56,8 % af de samlede aktiver på 2.200 t.kr.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev stiftet 2. september 2020, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter 13 måneder, mens indeværende regnskabsår alene omfatter 12 måneder.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2021 - 30/9 2022	2/9 2020 - 30/9 2021
Bruttofortjeneste	1.425.745	1.275.849
2 Personaleomkostninger	-821.101	-729.747
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.125	-16.045
Andre driftsomkostninger	-9.047	0
Resultat før finansielle poster	576.472	530.057
Finansielle indtægter	3.608	0
Finansielle omkostninger	-5.412	-13.039
Resultat før skat	574.668	517.018
Skat af årets resultat	-127.333	-114.458
Årets resultat	447.335	402.560
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Overføres til overført resultat	47.335	2.560
Disponeret i alt	447.335	402.560

Balance 30. september

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	62.107	82.282
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>62.107</u>	<u>82.282</u>
4	Deposita	102.000	100.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>102.000</u>	<u>100.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>164.107</u>	<u>182.282</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.133.200	916.821
	Varebeholdninger i alt	<u>1.133.200</u>	<u>916.821</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.670	21.309
	Andre tilgodehavender	93.674	9.438
	Tilgodehavender i alt	<u>97.344</u>	<u>30.747</u>
	Likvide beholdninger	<u>805.728</u>	<u>869.626</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.036.272</u>	<u>1.817.194</u>
	Aktiver i alt	<u>2.200.379</u>	<u>1.999.476</u>

Balance 30. september

Passiver	2022	2021
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	809.895	762.560
Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Egenkapital i alt	<u>1.249.895</u>	<u>1.202.560</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.344	1.444
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.344</u>	<u>1.444</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	685.263	516.492
Selskabsskat	126.522	113.014
Anden gæld	137.355	165.966
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	949.140	795.472
Gældsforpligtelser i alt	<u>949.140</u>	<u>795.472</u>
Passiver i alt	<u>2.200.379</u>	<u>1.999.476</u>
1 Særlige poster		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 2. september 2020	40.000	760.000	0	0	800.000
Overført via resultatdisponering	0	0	2.560	400.000	402.560
Overført til overført resultat	0	-760.000	760.000	0	0
Egenkapital 1. oktober 2021	40.000	0	762.560	400.000	1.202.560
Udloddet udbytte	0	0	0	-400.000	-400.000
Overført via resultatdisponering	0	0	47.335	400.000	447.335
	40.000	0	809.895	400.000	1.249.895

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter samt andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	1/10 2021 - 30/9 2022	2/9 2020 - 30/9 2021
Indtægter:		
Lønkomensation, Covid-19	0	100.643
	<u>0</u>	<u>100.643</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	0	100.643
Resultat af særlige poster netto	0	100.643

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	781.493	710.469
Pensioner	27.360	11.200
Andre omkostninger til social sikring	12.248	8.078
	<u>821.101</u>	<u>729.747</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2021	58.899	39.428
Afgang	<u>-1.050</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>57.849</u>	<u>39.428</u>
Afskrivninger 1. oktober 2021	7.460	8.585
Årets afskrivninger	<u>11.589</u>	<u>7.536</u>
Afskrivninger 30. september 2022	<u>19.049</u>	<u>16.121</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>38.800</u>	<u>23.307</u>
	<u>30/9 2022</u>	<u>30/9 2021</u>

4. Deposita

Kostpris 1. oktober 2021	100.000	0
Tilgang i årets løb	<u>2.000</u>	<u>100.000</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>102.000</u>	<u>100.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>102.000</u>	<u>100.000</u>

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse:

Selskabets lejekontrakt, hvor den årlige husleje for det kommende regnskabsår udgør minimum 207 t.kr., kan tidligst opsiges pr. 1. november 2023 med virkning fra 1. maj 2024. Minimumshuslejen for perioden 1. oktober 2022 - 30. april 2024 udgør i alt 330 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JeLa Holstebro 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.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstillene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev stiftet 2. september 2020, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter 13 måneder, mens indeværende regnskabsår alene omfatter 12 måneder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter. Endvidere indregnes modtagne tilskud, erstatninger og kompensationer vedrørende coronasituationen i denne post.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdning.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.