

JeLa Holstebro ApS

Nørregade 50, st., 7500 Holstebro

CVR-nr. 41 64 25 05

Årsrapport

2. september 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2021.

Kristian Schaaf
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 2. september 2020 - 30. september 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. september 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. september 2020 - 30. september 2021.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 13. december 2021

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 2. september 2020 - 30. september 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. september 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 13. december 2021

KRØYER PEDERSEN

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

Bent N. Rønnest
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: 2. september 2020 - 30. september 2021 1. regnskabsår |
| Direktion | Lars Schacht Juel Kristian Schaaf |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive detailforretning med salg af tøj i butikken beliggende i Holstebro.

Usædvanlige forhold

Selskabet har været påbudt at holde lukket i dele af regnskabsåret som følge af regeringens restriktioner for at bekæmpe udbruddet af Covid-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om lønkomensation for hjemsendte medarbejdere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.276 t.kr. Årets resultat efter skat udgør 403 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.203 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 60,1 % af de samlede aktiver på 1.999 t.kr.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 2/9 2020 - 30/9 2021 |
|---|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.275.849 |
| 2 Personaleomkostninger | -729.747 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -16.045 |
| Resultat før finansielle poster | 530.057 |
| Finansielle omkostninger | -13.039 |
| Resultat før skat | 517.018 |
| Skat af årets resultat | -114.458 |
| Årets resultat | 402.560 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Udbytte for regnskabsåret | 400.000 |
| Overføres til overført resultat | 2.560 |
| Disponeret i alt | 402.560 |

Balance

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Note | <u>30/9 2021</u> | <u>2/9 2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 51.439 | 0 |
| 3 Indretning lejede lokaler | 30.843 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>82.282</u> | <u>0</u> |
| 4 Deposita | 100.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>100.000</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>182.282</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 916.821 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | <u>916.821</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 21.309 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 9.438 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>30.747</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | 869.626 | 800.000 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.817.194</u> | <u>800.000</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.999.476</u> | <u>800.000</u> |

Balance

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-----------------------|
| Note | <u>30/9 2021</u> | <u>2/9 2020</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40.000 |
| Overkurs ved emission | 0 | 760.000 |
| Overført resultat | 762.560 | 0 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 400.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | <u>1.202.560</u> | <u>800.000</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 1.444 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>1.444</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 516.492 | 0 |
| Selskabsskat | 113.014 | 0 |
| Anden gæld | 165.966 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 795.472 | 0 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>795.472</u> | <u>0</u> |
| Passiver i alt | <u>1.999.476</u> | <u>800.000</u> |

1 Særlige poster

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksom- hedskapital</u> | <u>Overkurs ved emission</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 2. september 2020 | 40.000 | 760.000 | 0 | 0 | 800.000 |
| Årets overførte resultat | 0 | 0 | 2.560 | 400.000 | 402.560 |
| Overført til overført resultat | 0 | -760.000 | 760.000 | 0 | 0 |
| | 40.000 | 0 | 762.560 | 400.000 | 1.202.560 |

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.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift. Selskabet har været påbudt at holde lukket i dele af regnskabsåret som følge af regeringens restriktioner for at bekæmpe udbruddet af Covid-19. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om lønkomensation for hjemsendte medarbejdere.

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

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

2. Personaleomkostninger

| | |
|--|----------------|
| Lønninger og gager | 710.469 |
| Pensioner | 11.200 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.078 |
| | <u>729.747</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> |

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Indretning lejede lokaler</u> |
|---|--|--------------------------------------|
| Tilgang | 58.899 | 39.428 |
| Kostpris 30. september 2021 | 58.899 | 39.428 |
| Årets afskrivninger | 7.460 | 8.585 |
| Afskrivninger 30. september 2021 | 7.460 | 8.585 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021 | 51.439 | 30.843 |
| | <u>30/9 2021</u> | <u>2/9 2020</u> |

4. Deposita

| | | |
|---|----------------|----------|
| Tilgang i årets løb | 100.000 | 0 |
| Kostpris 30. september 2021 | 100.000 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021 | 100.000 | 0 |

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse:

Selskabets lejekontrakt, hvor den årlige husleje for det kommende regnskabsår udgør minimum 200.000 kr. kan tidligst opsiges pr. 1. november 2023 med virkning fra 1. maj 2024. Minimumshuslejen for perioden 1. oktober 2021 - 30. april 2024 udgør i alt 532 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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 andre 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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 |

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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 pengeinstitut og kontantbeholdning.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Udbytte

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.