

JEKAS ApS.

CVR-nr.: 40989781

Vestergade 30
9460 Brovst

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

23/06/2022

Jens Mejdahl Frandsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JEKAS ApS.
Vestergade 30
9460 Brovst

CVR-nr: 40989781
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledelsesberetning

Væsentlige aktiviteter

Selskabets aktivitet består i detailhandel og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har efter covid-19 fået reetableret kapilen i selskabet og skabt et overskud..

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat lever op til forventningerne og budgettet for regnskabsåret.

Selskabet har tabt kapitalen i indeværende regnskabsår og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens §119. Ledelsen forventer at reetablere kapitalen gennem fremtidige overskud og anser derfor kapitaltabsbestemmelserne for iagttaget.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer medgået til produktionen i året.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, administrationsomkostninger, bilomkostninger samt øvrige driftsomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | |
|--------------------------------------|------------|
| Immaterielle rettigheder og goodwill | 7 år / 0% |
| Ejendomme | 25 år / 0% |
| Driftsmidler | 5 år / 0% |

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af frem- tidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatte- enhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

| | Note | 2021 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.676.556 | 793.358 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.001.768 | -667.759 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -179.217 | -162.576 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 495.571 | -36.977 |
| Andre finansielle indtægter | | 806 | 300 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -123.645 | -167.610 |
| Ordinært resultat før skat | | 372.732 | -204.287 |
| Skat af årets resultat | | -81.960 | 36.500 |
| Årets resultat | | 290.772 | -167.787 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | 290.772 | -167.787 |
| I alt | | 290.772 | -167.787 |

Balance 31. december 2021

Aktiver

| | Note | 2021 kr. | 2019/20 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | 99.286 | 257.143 |
| Goodwill | | 154.286 | 185.143 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 253.572 | 442.286 |
| Grunde og bygninger | | 2.024.852 | 2.110.821 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 65.269 | 84.803 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 2.090.121 | 2.195.624 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.343.693 | 2.637.910 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.066.479 | 916.655 |
| Varebeholdninger i alt | | 1.066.479 | 916.655 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 57.443 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 41.106 | 40.300 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 36.500 |
| Andre tilgodehavender | | 25.310 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | 66.416 | 134.243 |
| Likvide beholdninger | | 246.694 | 100.835 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.379.589 | 1.151.733 |
| AKTIVER I ALT | | 3.723.282 | 3.789.643 |

Balance 31. december 2021

Passiver

| | Note | 2021 kr. | 2019/20 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | 122.985 | -167.787 |
| Egenkapital i alt | | 162.985 | -127.787 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 800 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 800 | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.201.516 | 1.266.777 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.697.878 | 1.901.184 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2 | 2.899.394 | 3.167.961 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 65.764 | 65.764 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 0 | 104.431 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 136.182 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 44.660 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 80.314 | 141.698 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 333.183 | 437.576 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 660.103 | 749.469 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.559.497 | 3.917.430 |
| PASSIVER I ALT | | 3.723.282 | 3.789.643 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2021 kr. | 2019/20 kr. |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
| Løn og gager | 954.688 | 654.150 |
| Pensionsbidrag | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 47.080 | 13.609 |
| | <u>1.001.768</u> | <u>667.759</u> |

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-------------------------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Prioritetsgæld | 1.267.280 | 65.764 | 1.201.516 | 933.352 |
| Gældsbreve, selskabsdeltager | 1.901.184 | 203.306 | 1.697.878 | 778.075 |
| | <u>3.168.464</u> | <u>269.070</u> | <u>2.899.394</u> | <u>1.711.427</u> |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Til sikkerhed for realkreditlån er der pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.21 udgør t.DKK 2.025.

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Vendsyssel er der oprettet virksomhedspant på t.DKK 300 med pant i følgende, Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, De i tinglysningslovens § 42 c nævnte køretøjer, som ikke er og aldrig har været registreret i Centralregistret for Motorkøretøjer eller i et tilsvarende udenlandsk register, Driftsinventar og driftsmateriel, Drivmidler og andre hjælpestoffer, Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, oprethavsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi).

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2021 |
|------------------------------|------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |