

JY-LO REKLAMEBRODERING A/S

Bohrsvej 8
8600 Silkeborg

Årsrapport
1. oktober 2019 - 30. september 2020

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

15/02/2021

Søren Egede Schulz
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JY-LO REKLAMEBRODERING A/S Bohrsvej 8 8600 Silkeborg
	CVR-nr: 21186996 Regnskabsår: 01/10/2019 - 30/09/2020
Bankforbindelse	SYDBANK Søndergade 25 8600 Silkeborg
Revisor	KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Strandvejen 7 8600 Silkeborg DK Danmark CVR-nr: 15587008 P-enhed: 1000947616

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for JY-LO Reklamebrodering A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Silkeborg, den 11/02/2021

Direktion

Karen Emma Nielsen

Bestyrelse

Karen Emma Nielsen

Søren Egede Schulz

Jens Verner Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Jy-Lo Reklamebrodering A/S

Vi har opstillet årsrapporten for Jy-Lo Reklamebrodering A/S for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sejs-Svejbæk, 11/02/2021

Kjeld Linnebjerg , mne959
Registreret revisor
KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 15587008

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i lighed med tidligere i udførelse af broderiarbejder (Reklamebroderinger) samt i udvikling og salg af broderiprogrammer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet i regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 blev et underskud på 167 t.kr. mod et overskud på 78 t.kr. i det foregående år. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Den negative udvikling i resultatet er for en dels vedkommende begrundet i konsekvenserne af COVID-19, der har bevirket et fald i omsætningen, hvilket dog delvist modsvares af, at selskabet som led i de af regeringen vedtagne hjælpepakker har modtaget 138 t.kr. som kompensation for mistet omsætning. En del af virksomhedens medarbejderstab har i perioder været hjemsendt, og selskabet har endvidere som følge heraf modtaget 45 t.kr. i lønkompensation.

Gennem en periode har der været forhandlinger om salg af aktiviteten i selskabet, selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt varebeholdninger. Forhandlingerne har ført til et positivt resultat i november 2020. Med baggrund i de priser for aktiverne, der er opnået ved den indgåede aftale, har det været nødvendigt pr. 30. september 2020 at foretage nedskrivning af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med 200 t.kr., og at foretage nedskrivning af selskabets varebeholdninger med 85 t.kr.

Selskabet har på balancedagen en egenkapital på 216 t.kr. og har dermed mistet mere end 50% af selskabskapitalen, hvorfor det er omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Betaling for goodwill ved salg af aktiviteten i selskabet efter regnskabsårets afslutning er aftalt til 588 t.kr. Selskabets egenkapital forventes herefter at være retableret efter afståelsen af aktiviteten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget visse tekstmæssige præciseringer af den anvendte regnskabspraksis.

Ændringer til præsentation og oplysninger

Klassifikationen af modtaget sygedagpengerefusion for medarbejdere fra offentlige myndigheder er ændret i forhold til sidste år. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede klassifikation. Ændringen har ikke påvirket årets resultat, egenkapitalen eller balancesummens størrelse.

Generelt om indregning og måling

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.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen udgør de fakturerede beløb af de i årets løb afsluttede salg af udførte broderiarbejder og udviklede broderiprogrammer reguleret med ændring i igangværende arbejder målt til salgspris. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Omsætningen er således opgjort efter produktionskriteriet.

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avancer på solgte anlægsaktiver.

Vareforbrug omfatter varekøb samt regulering af beholdning af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leje- og leasingydelser samt tab på debitorer m.m.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.m. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.m.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i hensættelse til udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Erhvervede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden for de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Restværdi 0-20% af kostpris): 3-5 år

Småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af handelsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet og aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedepositum, som indregnes og måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpriser for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af arbejdernes færdiggørelsesgrad på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationseværdi.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdi med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Skattetilgodehavender og –forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsret, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Jy-Lo Ejendomsselskab ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som ”Skyldig selskabsskat” eller ”Tilgodehavende hos modervirksomhed”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiverne henholdsvis afvikling af forpligtelserne.

Udskudte skatteaktiver indregnes under tilgodehavender. 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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.260.615	1.436.122
Personaleomkostninger	1	-1.256.600	-1.323.810
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-213.000	0
Resultat af ordinær primær drift		-208.985	112.312
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		1.415	0
Andre finansielle indtægter		1.780	1.802
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-2.703
Andre finansielle omkostninger		-7.722	-11.982
Ordinært resultat før skat		-213.512	99.429
Skat af årets resultat		46.974	-21.874
Årets resultat		-166.538	77.555
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-166.538	77.555
I alt		-166.538	77.555

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note
2

Balance 30. september 2020

Aktiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.000	413.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	200.000	413.000
Deposita		111.021	107.787
Finansielle anlægsaktiver i alt		111.021	107.787
Anlægsaktiver i alt		311.021	520.787
Råvarer og hjælpematerialer		50.338	147.638
Varebeholdninger i alt		50.338	147.638
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		135.559	143.982
Igangværende arbejder for fremmed regning		17.700	7.700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		303.322	47.771
Andre tilgodehavender		26.372	32.384
Periodeafgrænsningsposter		16.100	19.500
Tilgodehavender i alt		499.053	251.337
Omsætningsaktiver i alt		549.391	398.975
AKTIVER I ALT		860.412	919.762

Balance 30. september 2020

Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-284.292	-117.754
Egenkapital i alt		215.708	382.246
Hensættelse til udskudt skat		21.823	68.797
Hensatte forpligtelser i alt		21.823	68.797
Skyldig selskabsskat		0	11.505
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	11.505
Gæld til banker		151.901	197.283
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.474	35.816
Skyldig selskabsskat		11.505	0
Skyldig moms og afgifter		169.976	74.692
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		208.378	122.644
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.647	26.779
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		622.881	457.214
Gældsforpligtelser i alt		622.881	468.719
PASSIVER I ALT		860.412	919.762

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2019 - 30. sep. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	-117.754	382.246
Årets resultat	0	-166.538	-166.538
Egenkapital, ultimo	500.000	-284.292	215.708

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	1.135.631	1.184.962
Pensionsbidrag	86.627	96.305
Andre omkostninger til social sikring	37.372	42.543
	1.259.600	1.323.810

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Med baggrund i priser, der er opnået som resultat om forhandlinger om salg af aktiviteten i selskabet, salg af selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt salg af virksomhedens varebeholdninger er der pr. 30. september 2020 foretaget følgende nedskrivninger, der har påvirket årets resultat negativt:

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Nedskrivning af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	85.000	0
Nedskrivninger på anlægsaktiver	213.000	0

Nedskrivningen af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger, er indregnet under vareforbrug, og dermed i Bruttofortjeneste/Bruttotab.

Selskabet har i regnskabsåret med baggrund i de af regeringen vedtagne hjælpepakker som følge af COVID-19 modtaget 138 t.kr. i kompensation for mistet omsætning samt 45 t.kr. i lønkompensation. Kompensationerne er indregnet i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og dermed i Bruttofortjeneste/Bruttotab.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. oktober 2019	2.650.144
Kostpris 30. september 2020	2.650.144
Af- og nedskrivning 1. oktober 2019	-2.237.144
Årets af- og nedskrivning	-213.000
Af- og nedskrivning 30. september 2020	-2.450.144
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	200.000

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje af forretningslokaler udgør 222 t.kr. årligt. Lejeaftalen er ikke tidsbegrænset, men den kan opsiges af såvel selskabet som af udlejer med 6 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 111 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med moderselskabet Jy-Lo Ejendomsselskab ApS som administrationsselskab. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for selskabsskat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på 152 t.kr. er deponeret løsørejerpantebreve på 500 t.kr. med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør 200 t.kr.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2019/20

4