



ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2022

Jellile ApS

Stampesgade 6, 3 tv.
1702 København V

CVR nr. 36048549

Indsender:

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. marts 2023

Dirigent

Christoffer Jindyl

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jellile ApS
Stampesgade 6, 3 tv.
1702 København V

CVR-nr.: 36048549
Stiftelsesdato: 1. juli 2014
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Christoffer Jindyl

Revisor

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
27. marts 2023, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er virksomhedsrådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022 et resultat før skat på kr. 1.344.873. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022 for Jellile ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 27. marts 2023

Direktion:

Christoffer Jindyl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Jellile ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jellile ApS for regnskabsåret 2022 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.

Ringsted, den 27. marts 2023

Bays Revisionskontor

CVR-nr. 20183497

Kim Bay
Registreret revisor
mne12805

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste/-tab	1.742.189	1.072.993
1. Personaleomkostninger	-1.695.278	-1.053.944
Resultat før finansielle poster	46.911	19.049
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.280.467	730.883
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	0	39.312
Andre finansielle indtægter	26.663	0
Andre finansielle omkostninger	-9.168	-10.247
Ordinært resultat før skat	1.344.873	778.997
Skat af årets resultat	-15.840	-11.553
ÅRETS RESULTAT	1.329.033	767.444
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.280.467	735.195
Overført resultat	48.566	32.249
Disponeret i alt	1.329.033	767.444

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.431.527	2.151.060
Kapitalinteresser	4.312	4.312
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.435.839	2.155.372
Anlægsaktiver i alt	3.435.839	2.155.372
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	533.135	491.760
Andre tilgodehavender	31.733	55.840
Periodeafgrænsningsposter	0	1.383.209
Tilgodehavender i alt	564.868	1.930.809
Likvide beholdninger	1.288	345
Likvide beholdninger i alt	1.288	345
Omsætningsaktiver i alt	566.156	1.931.154
AKTIVER I ALT	4.001.995	4.086.526

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.336.259	2.055.792
Overført overskud eller underskud	-942.537	-991.102
Egenkapital i alt	<u>2.443.722</u>	<u>1.114.690</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.888	12.832
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.083.837	2.701.639
Anden gæld, herunder skyldige skatter og social sikring	460.548	257.365
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.558.273</u>	<u>2.971.836</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.558.273</u>	<u>2.971.836</u>
PASSIVER I ALT	<u>4.001.995</u>	<u>4.086.526</u>

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. januar 2022	50.000	2.055.792	-991.103	1.114.689
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	1.280.467	48.566	1.329.033
Egenkapital, 31. december 2022	50.000	3.336.259	-942.537	2.443.722

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserve	Overført resultat	I alt
Egenkapital, 1. januar 2021	50.000	1.320.597	-1.023.351	347.246
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	735.195	32.249	767.444
Egenkapital, 31. december 2021	50.000	2.055.792	-991.102	1.114.690

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.668.865	1.047.938
Andre omkostninger til social sikring	26.413	6.006
	<u>1.695.278</u>	<u>1.053.944</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 3 1

2. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jellile ApS 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat 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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.