

JYSK PARTIVARESALG ApS

CVR-nr.: 31369932

Bransagervej 10
9490 Pandrup

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

05/07/2022

Kaj Bo Poulsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JYSK PARTIVARESALG ApS
Bransagervej 10
9490 Pandrup
e-mailadresse: info@jyskpartivaresalg.dk
CVR-nr: 31369932
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for JYSK PARTIVARESALG ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Pandrup , den 05/07/2022

Direktion

Kaj Bo Poulsen
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed via engros- og detailsalg, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 1.467.123, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. -6.168.

Ledelsen forventer at selskabets kapitalforhold kan reetableres via overskud på driften fremadrettet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for JYSK PARTIVARESALG ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar vurderes til en brugstid på 5 år og en restværdi på 0%.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af

salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

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

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

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.045.364	238.882
Personaleomkostninger		-531.592	-211.484
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.569	-9.924
Resultat af ordinær primær drift		1.504.203	17.474
Andre finansielle indtægter		0	6.507
Øvrige finansielle omkostninger		-26.694	-86.893
Ordinært resultat før skat		1.477.509	-62.912
Skat af årets resultat		-328.768	0
Årets resultat		1.148.741	-62.912
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.148.741	-62.912
I alt		1.148.741	-62.912

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.539	5.000
Materielle anlægsaktiver i alt		52.539	5.000
Andre tilgodehavender		0	113.117
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	113.117
Anlægsaktiver i alt		52.539	118.117
Fremstillede varer og handelsvarer		300.000	300.000
Varebeholdninger i alt		300.000	300.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		116.536	155.396
Andre tilgodehavender		0	4.970
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	115.582
Tilgodehavender i alt		116.536	275.948
Likvide beholdninger		307.580	0
Omsætningsaktiver i alt		724.116	575.948
AKTIVER I ALT		776.655	694.065

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		-256.168	-1.723.291
Egenkapital i alt		-6.168	-1.473.291
Andre hensatte forpligtelser		35.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		35.000	0
Gæld til banker		0	518.760
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.601	396.642
Skyldig selskabsskat		10.386	0
Skyldig moms og afgifter		281.679	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		283.682	1.251.954
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		80.475	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		747.823	2.167.356
Gældsforpligtelser i alt		747.823	2.167.356
PASSIVER I ALT		776.655	694.065

Noter

1. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2021

1