
Johs. Clausen Retail ApS

CVR-nr.: 33359373

A.P. Møllers Allé 9B
2791 Dragør

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

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

30/06/2023

Dennis Clausager
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Johs. Clausen Retail ApS
A.P. Møllers Allé 9B
2791 Dragør

CVR-nr.: 33359373
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
5000 Odense C
DK Danmark
CVR-nr.: 33963556
P-enhed: 1017195251

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Johs. Clausen Retail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 30/06/2023

Direktion

Dennis Clausager

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Johs. Clausen Retail ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Johs. Clausen Retail ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense C, den 30/06/2023

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556
Heino Hyllested Tholsgaard, mne34511
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er, at drive virksomhed inden for handel med tøj og anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

I regnskabsåret overtog virksomheden d. 1/11-2022, Boesen butikken i Kalundborg og styrker dermed den markedsmæssige position på Sjælland.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter balancedagen ikke indtrådt forhold, som væsentligt forrykker vurderingen af årsrapporten.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder.

Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Det har for goodwillbeløb ikke været muligt at skønne brugstiden pålideligt, og denne er derfor fastsat til 10 år.

Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Goodwill 10 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, 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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		11.479.623	10.261.375
Personaleomkostninger	1	-8.765.054	-7.425.127
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-294.953	-423.839
Resultat af ordinær primær drift		2.419.616	2.412.409
Andre finansielle indtægter		4.652	5.503
Andre finansielle omkostninger		-101.297	-18.382
Ordinært resultat før skat		2.322.971	2.399.530
Skat af årets resultat		-516.406	-528.342
Årets resultat		1.806.565	1.871.188
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	750.000
Overført resultat		1.306.565	
I alt		1.806.565	1.871.188
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	2		

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Goodwill		1.385.079	658.166
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	1.385.079	658.166
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		384.045	307.053
Indretning af lejede lokaler		265.825	38.649
Materielle anlægsaktiver i alt	4	649.870	345.702
Deposita		1.386.160	981.021
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.386.160	981.021
Anlægsaktiver i alt		3.421.109	1.984.889
Fremstillede varer og handelsvarer		8.618.810	5.100.570
Varebeholdninger i alt		8.618.810	5.100.570
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.402	78.793
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	500.000
Andre tilgodehavender		655.986	2.959.220
Periodeafgrænsningsposter		74.298	0
Tilgodehavender i alt		818.686	3.538.013
Likvide beholdninger		67.552	2.201.251
Omsætningsaktiver i alt		9.505.048	10.839.834
AKTIVER I ALT		12.926.157	12.824.723

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		3.916.326	2.609.761
Forslag til udbytte		500.000	750.000
Egenkapital i alt		4.496.326	3.439.761
Hensættelse til udskudt skat		81.400	50.600
Hensatte forpligtelser i alt		81.400	50.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		569.798	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		569.798	455.016
Gæld til banker		2.855.781	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		772.298	443.895
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		50.000	100.000
Skyldig selskabsskat		506.973	522.742
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.588.920	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.661	4.322
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.778.633	8.879.346
Gældsforpligtelser i alt		8.348.431	9.334.362
PASSIVER I ALT		12.926.157	12.824.723

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	2.609.761	750.000	3.439.761
Betalt udbytte	0	0	-750.000	-750.000
Årets resultat	0	1.306.565	500.000	1.806.565
Egenkapital, ultimo	80.000	3.916.326	500.000	4.496.326

Anpartskapitalen består af 80 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	7.954.695	6.760.274
Pensionsbidrag	383.444	304.033
Andre omkostninger til social sikring	426.915	360.820
	<u>8.765.054</u>	<u>7.425.127</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Der er i året en særlig indtægt på 1,8 mio. kr. der indgår i bruttofortjenesten.

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	1.222.589
Tilgang i året	860.375
Kostpris ultimo	<u>2.082.964</u>
Af- og nedskrivning primo	-564.423
Årets afskrivning	-133.462
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-697.885</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.385.079</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejedede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	773.046	1.502.982
Tilgang	308.859	256.800
Afgang	0	-164.800
Kostpris ultimo	1.081.905	1.594.982
Af- og nedskrivning primo	-734.397	-1.195.929
Årets af- og nedskrivninger	-81.683	-248.841
Tilbageførsel ved afgang	0	109.833
Af- og nedskrivning ultimo	-816.080	-1.210.937
Regnskabsmæssig værdi ultimo	265.825	384.045

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Clausager Holding ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Lejeaftaler

Der er indgået operationelle lejeaftaler vedrørende husleje. Opsigelsestid er 6 måneder. Månedlig huslejudgift er 142 t.kr.

Der er indgået operationel lejeaftale vedrørende husleje med en opsigelsestid på 3 måneder. Månedlig huslejudgift udgør 27 t.kr.

Der er indgået operationel lejeaftale vedrørende husleje med en opsigelsestid på 6 måneder. Aftalen er uopsigelig frem til 1. januar 2024. Månedlig huslejudgift udgør 98 t.kr.

Der er indgået operationel lejeaftale vedrørende husleje med en opsigelsestid på 6 måneder. Aftalen er uopsigelig frem til 1. maj 2028. Månedlig huslejudgift udgør 65 t.kr.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for bankgæld er stillet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på nom. 2.500 t.kr. med bl.a. pant i varelager, debitorer, goodwill mm. til en samlet bogført værdi på 10.554 t.kr.

Bankgæld pr. 31.12.2022 udgør 2.856 t.kr.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2022 22
------------------------------	-------------------