

Johs. Clausen Retail ApS

A.P. Møllers Allé 9A
2791 Dragør

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

04/06/2021

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 9A
2791 Dragør

CVR-nr: 33359373
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Revisor

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

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2020 - 31. december 2020 for Johs. Clausen Retail 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.

Dragør, den 04/06/2021

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 2020 - 31. december 2020, 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2020 - 31. december 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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 væsentligt 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, 04/06/2021

Anders Flou , mne32777
Statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

2020 vil gå over i historiebøgerne som året, hvor covid-19 ramte hele verden og hvor stort set alle mennesker blev påvirket på måder ingen havde kunnet forestille sig. Efter en rimelig almindelig start på året, blev Johs. Clausen også ramt af nedlukningen i marts og i de følgende måneder var usikkerheden stor. Omsætningen i de meget vigtige forårsmåned, var voldsomt påvirket af nedlukkede butikker og efterfølgende af manglende kundestrøm, da vi langsomt åbnede op igen. Det så i maj måned ud til, at det ville blive et resultatmæssigt meget udfordrende år for virksomheden. Da landet for alvor lukkede op igen i slutningen af maj måned, vendte kunderne heldigvis tilbage i stor stil og opbakningen og købelysten var stor. Omsætningsmæssigt blev det et forrygende andet halvår og det gode salg, kombineret med hjælpepakker der holdt hånden under virksomheden i de hårde forårsmåned, opbakning fra en række nøgleleverandører og enkelte udlejere, samt en enestående indsats af hele teamet i virksomheden og butikkerne, endte 2020 med et overskud. Det betragtes af ledelsen som et meget tilfredsstillende resultat i et vanskeligt år. Trods endnu en nedlukning i starten af det nye år, er ledelsen optimistisk i forhold til at levere et positivt resultat for 2021.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning har Johs. Clausen købt en igangværende butik - Boesen - i Holbæk med overtagelse den 3. maj 2021. Med opkøbet har selskabet 5 modetøjsbutikker på Sjælland. Det er ledelsens forventning, at den opkøbte butik vil bidrage til yderligere positiv udvikling i de kommende år.

Der er efter balancedagen ikke indtrådt forhold, som væsentligt forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 forventes dog at få en vis indvirkning på selskabets omsætning, resultat, finansielle stilling og udvikling for regnskabsåret 2021. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at fastslå omfanget heraf.

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.

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 nominal 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 nominal 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. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		7.587.961	7.248.968
Personaleomkostninger	1	-6.120.581	-6.340.158
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-583.173	-562.847
Resultat af ordinær primær drift		884.207	345.963
Andre finansielle indtægter		2.643	5.024
Andre finansielle omkostninger		-22.996	-71.818
Ordinært resultat før skat		863.854	279.169
Skat af årets resultat		-190.340	-62.000
Årets resultat		673.514	217.169
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		673.514	217.169
I alt		673.514	217.169

Særlige poster fra resultatopgørelsen

Note
2

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Goodwill		498.750	593.750
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	498.750	593.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		363.108	1.211.933
Indretning af lejede lokaler		193.259	347.869
Materielle anlægsaktiver i alt	4	556.367	1.559.802
Deposita		449.726	450.652
Finansielle anlægsaktiver i alt		449.726	450.652
Anlægsaktiver i alt		1.504.843	2.604.204
Fremstillede varer og handelsvarer		3.438.646	3.247.976
Varebeholdninger i alt		3.438.646	3.247.976
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.792	89.003
Andre tilgodehavender		360.776	404.215
Periodeafgrænsningsposter		2.555	9.112
Tilgodehavender i alt		436.123	502.330
Likvide beholdninger		3.037.724	55.427
Omsætningsaktiver i alt		6.912.493	3.805.733
AKTIVER I ALT		8.417.336	6.409.937

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		1.488.573	815.059
Egenkapital i alt		1.568.573	895.059
Hensættelse til udskudt skat		45.000	25.600
Hensatte forpligtelser i alt		45.000	25.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		524.809	171.653
Langfristede gældsforpligtelser i alt		524.809	171.653
Gæld til banker		0	1.081.642
Leverandører af varer og tjenesteydelser		362.200	232.834
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		100.000	0
Skyldig selskabsskat		170.940	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.641.492	3.999.491
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.322	3.658
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.278.954	5.317.625
Gældsforpligtelser i alt		6.803.763	5.489.278
PASSIVER I ALT		8.417.336	6.409.937

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	815.059	895.059
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	673.514	673.514
Egenkapital, ultimo	80.000	1.488.573	1.568.573

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

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020	2019
	kr.	kr.
Løn og gager	5.484.268	5.672.552
Pensionsbidrag	238.643	268.108
Andre omkostninger til social sikring	397.670	399.498
	<u>6.120.581</u>	<u>6.340.158</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Årets bruttofortjeneste omfatter indtægtsført kompensation på 1.024 t.kr. modtaget i forbindelse med COVID-19.

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	<u>950.000</u>
Kostpris ultimo	<u>950.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-356.250
Årets afskrivning	-95.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-451.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>498.750</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejedede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	773.046	2.072.264
Tilgang	0	112.738
Afgang	0	-782.020
Kostpris ultimo	773.046	1.402.982
Af- og nedskrivning primo	-425.177	-860.331
Årets af- og nedskrivninger	-154.610	-336.880
Tilbageførsel ved afgang	0	157.337
Af- og nedskrivning ultimo	-579.787	-1.039.874
Regnskabsmæssig værdi ultimo	193.259	363.108

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 114 t.kr.

Der er indgået operationel lejeaftale vedrørende husleje med en opsigelsestid på 3 måneder. Aftalen er uopsigelig frem til 1. april 2022. Månedlig huslejudgift udgør 25 t.kr.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for bankgæld er stillet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på nom. 1.500 t.kr.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2020

17