

Johs. Clausen Retail ApS

CVR-nr.: 33359373

A.P. Møllers Allé 9B
2791 Dragør

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

29/06/2022

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: 01/01/2021 - 31/12/2021
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 regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 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 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør , den 29/06/2022

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 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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

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 fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholde 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, 29/06/2022

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR: 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret startede midt i en national nedlukning grundet covid19, og dette påvirkede naturligvis virksomheden regnskabsmæssigt negativt i starten af året, trods hjælpepakker. 1. marts måtte tre ud af fire butikker åbne igen og medio april var også den sidste centerbutik i fuld drift. Efter genåbningen vendte kunderne loyalt tilbage til alle butikkerne og både forår-, sommer- og efterårsmånederne var præget af stor købelyst. Denne store opbakning fra kunderne i det meste af året, suppleret med en kæmpe indsats af alle medarbejdere i organisationen, har haft stor positiv betydning for årets resultat, der af ledelsen betragtes som meget tilfredsstillende. I maj måned 2021 overtog virksomheden Boesen-butikken i Holbæk, som forventes at bidrage positivt til selskabets udvikling fremadrettet. Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår, uagtet at høj inflation og krigen i Ukraine, potentielt kan påvirke forbrugernes købelyst negativt.

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 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		10.261.375	7.587.961
Personaleomkostninger	1	-7.425.127	-6.120.581
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-423.839	-583.173
Resultat af ordinær primær drift		2.412.409	884.207
Andre finansielle indtægter		5.503	2.643
Andre finansielle omkostninger		-18.382	-22.996
Ordinært resultat før skat		2.399.530	863.854
Skat af årets resultat		-528.342	-190.340
Årets resultat		1.871.188	673.514
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		750.000	0
Overført resultat		1.121.188	673.514
I alt		1.871.188	673.514

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 2
---------------------------------------	-----------

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Goodwill		658.166	498.750
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	658.166	498.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		307.053	363.108
Indretning af lejede lokaler		38.649	193.259
Materielle anlægsaktiver i alt	4	345.702	556.367
Deposita		981.021	449.726
Finansielle anlægsaktiver i alt		981.021	449.726
Anlægsaktiver i alt		1.984.889	1.504.843
Fremstillede varer og handelsvarer		5.100.570	3.438.646
Varebeholdninger i alt		5.100.570	3.438.646
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.793	72.792
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		500.000	0
Andre tilgodehavender		2.959.220	360.776
Periodeafgrænsningsposter		0	2.555
Tilgodehavender i alt		3.538.013	436.123
Likvide beholdninger		2.201.251	3.037.724
Omsætningsaktiver i alt		10.839.834	6.912.493
AKTIVER I ALT		12.824.723	8.417.336

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		2.609.761	1.488.573
Forslag til udbytte		750.000	0
Egenkapital i alt		3.439.761	1.568.573
Hensættelse til udskudt skat		50.600	45.000
Hensatte forpligtelser i alt		50.600	45.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		455.016	524.809
Langfristede gældsforpligtelser i alt		455.016	524.809
Leverandører af varer og tjenesteydelser		443.895	362.200
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		100.000	100.000
Skyldig selskabsskat		522.742	170.940
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		7.808.387	5.641.492
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.322	4.322
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.879.346	6.278.954
Gældsforpligtelser i alt		9.334.362	6.803.763
PASSIVER I ALT		12.824.723	8.417.336

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	1.488.573	0	1.568.573
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	1.121.188	750.000	1.871.188
Egenkapital, ultimo	80.000	2.609.761	750.000	3.439.761

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

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021	2020
	kr.	kr.
Løn og gager	6.556.064	5.484.268
Pensionsbidrag	304.033	238.643
Andre omkostninger til social sikring	565.030	397.670
	<u>7.425.127</u>	<u>6.120.581</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Årets bruttofortjeneste omfatter indtægtsført kompensation på 1.245 t.kr. (2020: 1.024 t.kr.) modtaget i forbindelse med COVID-19.

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	950.000
Tilgang i året	272.589
Kostpris ultimo	<u>1.222.589</u>
Af- og nedskrivning primo	-451.250
Årets afskrivning	-113.173
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-564.423</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>658.166</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejedede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	773.046	1.402.982
Tilgang	0	100.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	773.046	1.502.982
Af- og nedskrivning primo	-579.787	-1.039.874
Årets af- og nedskrivninger	-154.610	-156.055
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-734.397	-1.195.929
Regnskabsmæssig værdi ultimo	38.649	307.053

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 huslejeudgift 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 huslejeudgift udgør 25 t.kr.

Der er indgået operationel lejeaftale vedrørende husleje med en opsigelsestid på 6 måneder. Aftalen er uopsigelig frem til 1. januar 2024. Månedlig huslejeudgift udgør 78 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. med bl.a. pant i varelager, debitorer, goodwill mm. til en samlet bogført værdi på 5.838 t.kr.

Bankgæld pr. 31.12.2021 udgør 0 kr.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	19