
Johs. Clausen Retail ApS

CVR-nr.: 33359373

A.P. Møllers Allé 9B
2791 Dragør

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/06/2024

Dennis Clausager
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/01/2023 - 31/12/2023

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 2023 - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 28/06/2024

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 2023 - 31. december 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 28/06/2024

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2023 blev fortsat negativt påvirket af den høje inflation der startede i 2022. Året var præget af tilbageholdende forbrugere, der samtidig delvist fokuserede på tilbudsvarer og mere prisbillige varer. Dette havde negativ indflydelse på kundestrøm og omsætning og i kombination med store stigninger i omkostningerne – især på lønningerne grundet en meget dyr overenskomst, samt store huslejestigninger – påvirkede dette årets resultat væsentligt. Set i lyset af den svære markedssituation i regnskabsåret, betragter ledelsen derfor årets resultat som "acceptabelt". 2024 er ligeledes startet noget trægt, og det er derfor svært for ledelsen at forudse årets udvikling. Ledelsen forventer ikke desto mindre et mindre positivt resultat for 2024, der dog vil være påvirket af en flytning af den ene af kædens store butikker til et billigere lejemål, der fra 2025 og frem forventes at have positiv effekt på omkostninger og årsregnskabet.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		11.250.070	11.479.623
Personaleomkostninger	1	-10.396.123	-8.765.054
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-433.327	-294.953
Resultat af ordinær primær drift		420.620	2.419.616
Andre finansielle indtægter		0	4.652
Andre finansielle omkostninger		-255.152	-101.297
Ordinært resultat før skat		165.468	2.322.971
Skat af årets resultat		-37.541	-516.406
Årets resultat		127.927	1.806.565
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Overført resultat		127.927	1.306.565
I alt		127.927	1.806.565

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Goodwill		1.176.782	1.385.079
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	1.176.782	1.385.079
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		280.809	384.045
Indretning af lejede lokaler		612.417	265.825
Materielle anlægsaktiver i alt	3	893.226	649.870
Deposita		1.416.958	1.386.160
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.416.958	1.386.160
Anlægsaktiver i alt		3.486.966	3.421.109
Fremstillede varer og handelsvarer		8.207.252	8.618.810
Varebeholdninger i alt		8.207.252	8.618.810
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.939	88.402
Andre tilgodehavender		606.063	655.986
Periodeafgrænsningsposter		78.464	74.298
Tilgodehavender i alt		765.466	818.686
Likvide beholdninger		77.486	67.552
Omsætningsaktiver i alt		9.050.204	9.505.048
AKTIVER I ALT		12.537.170	12.926.157

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		4.044.253	3.916.326
Forslag til udbytte		0	500.000
Egenkapital i alt		4.124.253	4.496.326
Hensættelse til udskudt skat		83.100	81.400
Hensatte forpligtelser i alt		83.100	81.400
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		533.062	569.798
Langfristede gældsforpligtelser i alt		533.062	569.798
Gæld til banker		3.306.335	2.855.781
Leverandører af varer og tjenesteydelser		767.930	772.298
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	50.000
Skyldig selskabsskat		45.256	506.973
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.672.573	3.588.920
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.661	4.661
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		7.796.755	7.778.633
Gældsforpligtelser i alt		8.329.817	8.348.431
PASSIVER I ALT		12.537.170	12.926.157

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	3.916.326	500.000	4.496.326
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	127.927	0	127.927
Egenkapital, ultimo	80.000	4.044.253	0	4.124.253

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

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023 kr.	2022 kr.
Løn og gager	9.259.424	7.954.695
Pensionsbidrag	566.085	304.033
Andre omkostninger til social sikring	570.614	360.820
	10.396.123	8.765.054

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	2.082.964
Kostpris ultimo	2.082.964
Af- og nedskrivning primo	-697.885
Årets afskrivning	-208.297
Af- og nedskrivning ultimo	-906.182
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.176.782

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejedede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.081.905	1.594.982
Tilgang	468.386	0
Kostpris ultimo	1.550.291	1.594.982
Af- og nedskrivning primo	-816.080	-1.210.937
Årets af- og nedskrivninger	-121.794	-103.236
Af- og nedskrivning ultimo	-937.874	-1.314.173
Regnskabsmæssig værdi ultimo	612.417	280.809

4. 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 146 t.kr.

Der er indgået operationel lejeaftale vedrørende husleje med en opsigelsestid på 3 måneder. Månedlig huslejeudgift udgør 29 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 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 huslejeudgift udgør 65 t.kr.

5. 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 10.358 t.kr.

Bankgæld pr. 31.12.2023 udgør 3.306 t.kr.

Til sikkerhed for vareleverancer fra leverandør er stillet sikkerhed på 80 t.kr. Beløbet indgår i posten "Andre tilgodehavender"

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2023
Gennemsnitligt antal ansatte	28