
JJ Nielsen Herlev ApS

CVR-nr.: 44547635

Herlev Torv 10
2730 Herlev

Årsrapport
9. januar 2024 - 30. juni 2025

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

02/11/2025

Jesper Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JJ Nielsen Herlev ApS
Herlev Torv 10
2730 Herlev

CVR-nr.: 44547635
Regnskabsår: 09/01/2024 - 30/06/2025

Revisor Revision Ryttergaarden P/S
Rytterkær 2
4000 Roskilde
DK Danmark
CVR-nr.: 36908114
P-enhed: 1020441689

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 09. januar 2024 - 30. juni 2025 for JJ Nielsen Herlev 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Herlev, den 02/11/2025

Direktion

Jesper Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JJ Nielsen Herlev ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JJ Nielsen Herlev ApS for året 2024/2025 på grundlag af de oplysninger De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver (ISRS) 4410DK, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentation af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions - eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 30/10/2025

Revision Ryttergaarden P/S
CVR-nr.: 36908114
Claus Nielsen, mne1770
Reg. revisor HD (R)

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet er at drive tøjforretning samt anden hermed beslægtet virksomhed. Selskabets aktivitet er opstart i året. Opstarten har været utilfredsstillende.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er iøvrigt ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 09.01.2024

Årets resultat udgør kr. -453.294

Egenkapitalen pr. 30.06.2025 sammensætter sig således:

Anpartskapital	40.000
Overført resultat	-453.294
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
	-413.294

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 9. januar 2024 til 30. juni 2025 og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2025.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

Der anvendes den artsopdelte resultatopgørelse.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder de til salget henførbare medgåede omkostninger til varer og tjenesteydelser.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er posterne indeholdt i posten Bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretningen afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivningerne fremadrettet som ændring i regnskabsmæssige skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 14 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien såfremt denne er

lavere.

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

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

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 9. jan. 2024 - 30. jun. 2025

	Note	2024/25 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.203.294
Personaleomkostninger	1	-1.583.831
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-70.492
Resultat af ordinær primær drift		-451.029
Andre finansielle indtægter		949
Øvrige finansielle omkostninger		-136.829
Ordinært resultat før skat		-586.909
Skat af årets resultat	2	133.615
Årets resultat		-453.294
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-453.294
I alt		-453.294

Balance 30. juni 2025

Aktiver

	Note	2024/25
		kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.971
Indretning af lejede lokaler		30.801
Materielle anlægsaktiver i alt	3	58.772
Anlægsaktiver i alt		58.772
Fremstillede varer og handelsvarer		1.208.022
Varebeholdninger i alt		1.208.022
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		181.450
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.262
Andre tilgodehavender		133.615
Periodeafgrænsningsposter		234.709
Tilgodehavender i alt		551.036
Likvide beholdninger		171.744
Omsætningsaktiver i alt		1.930.802
AKTIVER I ALT		1.989.574

Balance 30. juni 2025

Passiver

	Note	2024/25
Registreret kapital mv.		kr. 40.000
Overført resultat		-453.294
Egenkapital i alt		-413.294
Leverandører af varer og tjenesteydelser		362.060
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.755.796
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		285.012
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.402.868
Gældsforpligtelser i alt		2.402.868
PASSIVER I ALT		1.989.574

Egenkapitalopgørelse 9. jan. 2024 - 30. jun. 2025

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	0	40.000
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-453.294	-453.294
Egenkapital, ultimo	40.000	-453.294	-413.294

Noter

1. Personaleomkostninger

	2024/25
	kr.
Løn og gager	1.443.497
Andre omkostninger til social sikring	122.282
Andre personaleomkostninger	18.052
	<u>1.583.831</u>

2. Skat af årets resultat

	2024/25
	kr.
Aktuel skat	-133.615
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>-133.615</u>

Den udskudte skat andrager kr. 0.

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.	I alt kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	52.704	76.560	129.264
Kostpris ultimo	52.704	76.560	129.264
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	21.903	48.589	70.492
Af- og nedskrivning ultimo	21.903	48.589	70.492
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.801	27.971	58.772
Årets ordinære afskrivninger			70.492
Årets samlede afskrivninger			70.492

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet er sambeskattet med JJ Nielsen Holding ApS-koncernen.

Der er stillet bankgaranti på tkr. 400 overfor leverandør.
Der er stillet bankgaranti på tkr. 1.200 overfor udlejer.

Der er tinglyst virksomhedspant tkr. 800 i driftsinventar, driftsmateriel, debitorer, varelager, goodwill mv. til sikkerhed for selskabets bankengagement.

Der er huslejeforpligtelse ca tkr 1.200.

5. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets endelige kapitalejer og direktør.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2024/25

4