

JJ Nielsen Birkerød ApS

CVR-nr.: 41480637

Hovedgaden 38
3460 Birkerød

Årsrapport
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

05/10/2022

Jesper Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden JJ Nielsen Birkerød ApS
Hovedgaden 38
3460 Birkerød

CVR-nr: 41480637
Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022

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 01. juli 2021 - 30. juni 2022 for JJ Nielsen Birkerød 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.

Birkerød , den 05/10/2022

Direktion

Jesper Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i JJ Nielsen Birkerød ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JJ Nielsen Birkerød ApS for året 2021/2022 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, 05/10/2022

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

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet er at drive tøjforretning samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 30.06.2020.

Årets resultat udgør kr. 264.624

Egenkapitalen pr. 30.06.2022 sammensætter sig således:

Anpartskapital	40.000
Overført resultat	134.680
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000
I alt	474.680

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

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 1. juli 2021 til 30. juni 2022 og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2022.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 omkostninger 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, indretning af lejede lokaler 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:

Indretning af lejede lokaler	3-8 år
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 nettorealiseringsværdien såfremt denne er lavere.

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

Nettorealiseringsværdi 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 nettorealiseringsværdi.

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 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.214.845	1.093.216
Personaleomkostninger	1	-806.526	-804.218
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.953	-17.953
Resultat af ordinær primær drift		390.366	271.045
Andre finansielle indtægter		0	2.450
Øvrige finansielle omkostninger		-51.050	-52.206
Ordinært resultat før skat		339.316	221.289
Skat af årets resultat	2	-74.692	-51.233
Årets resultat		264.624	170.056
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		300.000	
Overført resultat		-35.376	
I alt		264.624	

Balance 30. juni 2022

Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Indretning af lejede lokaler		35.904	53.857
Materielle anlægsaktiver i alt	3	35.904	53.857
Deposita		70.757	70.757
Finansielle anlægsaktiver i alt		70.757	70.757
Anlægsaktiver i alt		106.661	124.614
Fremstillede varer og handelsvarer		685.885	620.203
Varebeholdninger i alt		685.885	620.203
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		106.337	81.880
Udskudte skatteaktiver		1.580	790
Tilgodehavender i alt		107.917	82.670
Likvide beholdninger		707.391	544.533
Omsætningsaktiver i alt		1.501.193	1.247.406
AKTIVER I ALT		1.607.854	1.372.020

Balance 30. juni 2022

Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		134.680	170.056
Forslag til udbytte		300.000	0
Egenkapital i alt		474.680	210.056
Gæld til banker		316.358	435.970
Skyldig selskabsskat		75.482	52.023
Langfristede gældsforpligtelser i alt		391.840	487.993
Gæld til banker		118.000	118.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		50.736	254.711
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		106.749	35.895
Skyldig selskabsskat		52.023	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		144.526	247.405
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		269.300	17.960
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		741.334	673.971
Gældsforpligtelser i alt		1.133.174	1.161.964
PASSIVER I ALT		1.607.854	1.372.020

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2021 - 30. jun. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	170.056	0	210.056
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-35.376	300.000	264.624
Egenkapital, ultimo	40.000	134.680	300.000	474.680

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	746.601	672.463
Andre omkostninger til social sikring	17.199	12.320
Andre personaleomkostninger	42.726	119.435
	<u>806.526</u>	<u>804.218</u>

2. Skat af årets resultat

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktuel skat	75.482	52.023
Ændring af udskudt skat	-790	-790
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>74.692</u>	<u>51.233</u>
Den udskudte skat andrager	<u>1.580</u>	<u>790</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	71.810
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>71.810</u>
Af- og nedskrivning primo	17.953
Årets afskrivning	17.953
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>35.906</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>35.904</u>

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 30. juni 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet er sambeskattet med JJ Nielsen ApS og JJ Nielsen Holding ApS.

Der er stillet bankgaranti på kr. 250.000 overfor leverandør.

Der er tinglyst virksomhedspant kr. 700.000 i driftsinventar, driftsmateriel, debitorer, varelager goodwill mv., til sikkerhed for selskabets bankengagement.

5. Oplysning om ejerskab

Selskabet er 100% ejet af:

JJ Nielsen Holding ApS
Park Alle 317
2605 Brøndby

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

	2021/22
Gennemsnitligt antal ansatte	2