

JN Jefsens Boghandel ApS
Storegade 5
6270 Tønder

CVR-nummer: 49679718

ÅRSRAPPORT
1. juni 2023 - 31. maj 2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. november 2024

Lena Jepsen Christiansen
Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024 for JN Jefsens Boghandel ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 1. november 2024

Direktion

Lena Jepsen Christiansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i JN Jefsens Boghandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JN Jefsens Boghandel ApS for perioden 1. juni 2023 - 31. maj 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringen afgives ikke som uafhængig revisor.

Tønder, den 1. november 2024

W. Kragh A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr.: 16206407

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor
mne31483

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive detailhandel indenfor boghandel og kontorforsyning samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2023 - 31. MAJ 2024

		2023/24	2022/23
BRUTTOFORTJENESTE		1.847.900	1.800.005
Personaleomkostninger.....	1	-1.537.385	-1.495.216
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-87.882	-111.889
Andre driftsomkostninger.....		0	13.150
DRIFTSRESULTAT		222.633	206.050
Finansielle indtægter.....		0	23
Andre finansielle omkostninger.....		-35.326	-39.646
RESULTAT FØR SKAT		187.307	166.427
Skat af årets resultat.....		-41.369	-36.982
ÅRETS RESULTAT		145.938	129.445
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Overført resultat.....		23.938	11.645
DISPONERET I ALT		145.938	129.445

BALANCE PR. 31. MAJ 2024
AKTIVER

	2024	2023
Grunde og bygninger	2.999.145	3.064.856
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.046	72.217
Materielle anlægsaktiver	3.049.191	3.137.073
Andre værdipapirer og kapitalandele	729.677	727.818
Finansielle anlægsaktiver	729.677	727.818
ANLÆGSAKTIVER	3.778.868	3.864.891
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.647.265	1.633.126
Varebeholdninger	1.647.265	1.633.126
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	131.859	91.667
Andre tilgodehavender	31.395	25.968
Tilgodehavender	163.254	117.635
Likvide beholdninger	47.277	37.574
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.857.796	1.788.335
AKTIVER	5.636.664	5.653.226

BALANCE PR. 31. MAJ 2024
PASSIVER

	2024	2023
Selskabskapital	354.000	354.000
Reserve for opskrivninger	2.029.670	2.064.613
Overført resultat.....	717.725	658.845
Forslag til udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
EGENKAPITAL	3.223.395	3.195.258
Hensættelse til udskudt skat	275.425	234.056
HENSATTE FORPLIGTELSER	275.425	234.056
Prioritetsgæld.....	1.056.639	1.126.594
Kreditinstitutter.....	0	0
Langfristede gældsforpligtelser	1.056.639	1.126.594
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	71.680	73.190
Kreditinstitutter.....	177.548	70.649
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	405.054	517.959
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	420.223	428.420
Periodeafgrænsningsposter.....	6.700	7.100
Kortfristede gældsforpligtelser	1.081.205	1.097.318
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.137.844	2.223.912
PASSIVER	5.636.664	5.653.226

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2024	2023
Selskabskapital primo.....	354.000	354.000
Selskabskapital ultimo	354.000	354.000
Reserve for opskrivninger primo.....	2.064.613	2.099.556
Opløsning af tidligere års opskrivninger.....	-34.943	-34.943
Reserve for opskrivninger ultimo	2.029.670	2.064.613
Overført resultat, primo.....	658.844	612.257
Årets resultat.....	145.938	129.445
Foreslået udbytte.....	-122.000	-117.800
Overførsel reserve for opskrivninger.....	34.943	34.943
Overført resultat ultimo	717.725	658.845
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	117.800	114.400
Foreslået udbytte.....	122.000	117.800
Udloddet udbytte.....	-117.800	-114.400
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	122.000	117.800
EGENKAPITAL	3.223.395	3.195.258

NOTER

	2023/24	2022/23
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	4
Lønninger.....	1.337.629	1.304.674
Pensioner	150.257	125.554
Andre omkostninger til social sikring	49.499	64.988
	<u>1.537.385</u>	<u>1.495.216</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.197.694	1.128.319	71.680	797.597
Kreditinstitutter	2.090	0	0	0
	<u>1.199.784</u>	<u>1.128.319</u>	<u>71.680</u>	<u>797.597</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der tinglyst et ejerpantebrev 2.000.000 kr. med sikkerhed i grunde og bygninger i selskabets ejendom beliggende Storegade 5, Tønder.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der tinglyst pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 2.999.145 kr.

Til sikkerhed for bankengagement er der tinglyst virksomhedspant på 500.000 kr.

Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger, simple fordringer, driftsmidler og inventar samt immaterielle rettigheder med regnskabsmæssig værdi på 1.829.170 kr.

Til sikkerhed for betaling af leverandør til selskabet har kreditinstitutter stillet bankgaranti på 26.000 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JN Jefsens Boghandel ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer samt tjeneste ydelser m.v. 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	2.057.207 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede værdipapirer og tilgodehavender med en udløbstid på mere end 1 år. Disse måles og indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettorealisationseværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.