

JJ Nielsen ApS

Ballerup-Centret 2 st 44
2750 Ballerup

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

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

17/11/2021

Jesper Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JJ Nielsen ApS
Ballerup-Centret 2 st 44
2750 Ballerup

CVR-nr: 40132538
Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021

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 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for JJ Nielsen 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ballerup, den 15/11/2021

Direktion

Jesper Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse af JJ Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JJ Nielsen ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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

Herringsløse, 15/11/2021

Claus Nielsen , mne1770
Reg. revisor
Revision Ryttergården P/S
CVR: 36908114

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er iøvrigt ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 22.12.2018.

Årets resultat udgør kr.	872.486
--------------------------	---------

Egenkapitalen pr. 30.06.2021 sammensætter sig således:

Anpartskapital	50.000
Overført resultat	483.471
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000
I alt	1.033.471

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 2020 - 30. juni 2021 og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2021.

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 for JJ Nielsen ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse 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

Immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver

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:

Indretning af lejede lokaler	20 år	
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3-8 år
Goodwill	7 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.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

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

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.218.020	2.413.477
Personaleomkostninger	1	-1.741.792	-1.553.753
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-193.118	-193.118
Resultat af ordinær primær drift		1.283.110	666.606
Andre finansielle indtægter		23.398	9.998
Øvrige finansielle omkostninger		-168.107	-97.913
Ordinært resultat før skat		1.138.401	578.691
Skat af årets resultat	2	-265.915	-130.800
Årets resultat		872.486	447.891
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	500.000
Overført resultat		372.486	-52.109
I alt		872.486	447.891

Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 3
---------------------------------------	-----------

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Goodwill		407.143	492.857
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	407.143	492.857
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		187.956	295.360
Materielle anlægsaktiver i alt	5	187.956	295.360
Deposita		9.599	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.599	0
Anlægsaktiver i alt		604.698	788.217
Fremstillede varer og handelsvarer		1.523.530	1.393.453
Varebeholdninger i alt		1.523.530	1.393.453
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		408.273	440.878
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	139.672
Andre tilgodehavender		832.326	366.566
Periodeafgrænsningsposter		0	5.790
Tilgodehavender i alt		1.240.599	952.906
Likvide beholdninger		1.220.035	322.437
Omsætningsaktiver i alt		3.984.164	2.668.796
AKTIVER I ALT		4.588.862	3.457.013

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		483.471	110.985
Forslag til udbytte		500.000	500.000
Egenkapital i alt		1.033.471	660.985
Hensættelse til udskudt skat		1.477	11.814
Hensatte forpligtelser i alt		1.477	11.814
Gæld til banker		487.635	765.074
Skyldig selskabsskat		273.614	136.708
Langfristede gældsforpligtelser i alt		761.249	901.782
Gæld til banker		219.000	161.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		308.386	606.183
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		333.163	0
Skyldig selskabsskat		136.708	56.650
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.710.106	1.058.112
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		85.302	487
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.792.665	1.882.432
Gældsforpligtelser i alt		3.553.914	2.784.214
PASSIVER I ALT		4.588.862	3.457.013

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	1.609.975	1.454.360
Andre omkostninger til social sikring	24.544	29.153
Andre personaleomkostninger	107.273	70.240
Ialt	<u>1.741.792</u>	<u>1.553.753</u>

2. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	273.614	136.708
Ændring af udskudt skat	-10.337	-5.908
Regulering vedrørende tidligere år	2.638	0
Ialt	<u>265.915</u>	<u>130.800</u>
Den udskudte skat andrager kr.	<u>-1.477</u>	<u>-11.814</u>

3. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Selskabet har modtaget kr. 974.256 fra Erhvervsstyrelsen som kompensation for faste omkostninger og lønkompensation.

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	600.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	600.000
Af- og nedskrivning primo	-107.143
Årets afskrivning	-85.714
Af- og nedskrivning ultimo	-192.857
Regnskabsmæssig værdi ultimo	407.143

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.	Ialt kr.
Kostpris primo	429.615	429.615
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	429.615	429.615
Af- og nedskrivning primo	-134.255	-134.255
Årets afskrivning	-107.404	-107.404
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-241.659	-241.659
Regnskabsmæssig værdi ultimo	187.956	187.956

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

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

Der er stillet bankgaranti på tkr. 843 overfor leverandør og udlejer.

Der er tinglyst virksomhedspant på tkr 1.000 i varelager mv.

7. Oplysning om ejerskab

Selskabet er 100% ejet af:

JJ Nielsen Holding ApS
Kirkebjerg Alle 18
2600 Glostrup

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

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret:

	tkr.
Renter af mellemregning	4

Der er indgået ansættelseskontrakt med selskabets endelige kapitalejer og direktør.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

8. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21 5
------------------------------	---------------------