

REMA 1000

Jesper Nørgård Formuepleje ApS

Årsrapport 2018

Hovedgaden 85, 8220 Brabrand

(17. Regnskabsår)

CVR-nr. 26521769

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. april 2019**

Mathias Rasmussen

Som dirigent

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018	7
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Påtegninger

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Jesper Nørgård Formuepleje ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus , den 17. april 2019

Jesper Nørgård
Direktion

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Jesper Nørgård Formuepleje ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jesper Nørgård Formuepleje ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabs-praksis. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervstyrelsens erklærings-standard 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæring, fortsat

Vores ansvar er der udover 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.

Horsens, den 17. april 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab

Peter Klindt Eilertsen
statsaut. revisor
mne16625

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Jesper Nørgård Formuepleje ApS
Hovedgaden 85
8220 Brabrand

Telefon: 28355711
Hjemmeside: www.REMA1000.dk

CVR-nr.: 26521769
Stiftet: 8. marts 2002
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Jesper Nørgård

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er formuepleje.

Eventuelle væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jesper Nørgård Formuepleje ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i omsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt administration m.v.

Bruttofortjeneste

Selskabets bruttofortjeneste udgør årets nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter samt fratrukket vareforbrug og øvrige eksterne omkostninger.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, vederlag, pensioner og øvrige personaleomkostninger til selskabets ansatte og direktion.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder gevinster og tab ved salg af anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, der 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

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelses indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

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

Driftsmidler og inventar	3-10 år
--------------------------	---------

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelser af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivninger.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme af anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af 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 nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital - Udbytte

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

Selskabsskat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	2017 <u>(1.000 kr.)</u>
Bruttofortjeneste		4.040
Personaleomkostninger	1	-3.309
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		-164
		<u>4.265.503</u>
Resultat af primær drift		567
Finansielle indtægter		0
Finansielle omkostninger		-153
		<u>643.994</u>
Resultat før skat		414
Skat af ordinært resultat		-97
		<u>416.766</u>
Årets resultat		317
		<u>320.678</u>
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		52
Overført resultat		265
		<u>52.900</u>
		<u>267.778</u>
I alt		317
		<u>320.678</u>

Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u> (1.000 kr.)
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>265</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>265</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Handelsvarer	<u>0</u>	<u>1.710</u>
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>1.710</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	65
Andre tilgodehavender	857.345	167
Tilgodehavende selskabsskat	25.278	91
Udskudt skatteaktiv	<u>15.020</u>	<u>19</u>
Tilgodehavender i alt	<u>897.643</u>	<u>342</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>1.137</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>897.643</u>	<u>3.189</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>897.643</u></u>	<u><u>3.454</u></u>

Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u> <small>(1.000 kr.)</small>
PASSIVER		
Egenkapital		
Selskabskapital	300.000	300
Overført resultat	<u>589.794</u>	<u>322</u>
Egenkapital i alt	<u>889.794</u>	<u>622</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	2.164
Anden gæld	<u>7.849</u>	<u>668</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.849</u>	<u>2.832</u>
PASSIVER I ALT	<u>897.643</u>	<u>3.454</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	2	

Årsregnskab 1. januar 2018 - 31. december 2018

Noter

		<u>2017</u>
Note 1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.386.929	2.995
Pensioner	139.323	206
Andre personaleomkostninger	<u>9.166</u>	<u>108</u>
I alt	<u>3.535.418</u>	<u>3.309</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>9</u>	<u>7</u>

Note 2 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser mv.

Selskabet har indgået en franchiseaftale med REMA 1000 Danmark A/S. Selskabet er herved forpligtet til at betale for anvendelsen af REMA konceptet, herunder leje af inventar og IT udstyr ejet af REMA 1000 Danmark A/S. Forpligtelsen er omsætningsafhængig.

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser.