

# **JF Retail ApS**

**c/o Jonas Thingholm Frimann, Bøgeparken 42, Sønder Nærå, 5792 Årslev**

**CVR-nr. 38 12 38 66**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2022.

---

**Jonas Frimann**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for JF Retail ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årslev, den 16. juni 2022

### **Direktion**

Jonas Frimann

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i JF Retail ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for JF Retail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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.

Silkeborg, den 16. juni 2022

### **Revisionshuset Tal & Tanker**

Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 31 56 64

Kuno Hesel  
Statsautoriseret revisor  
mne33224

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

JF Retail ApS  
c/o Jonas Thingholm Frimann  
Bøgeparken 42, Sønder Nærå  
5792 Årslev

CVR-nr.: 38 12 38 66

Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021

**Direktion**

Jonas Frimann

**Revisor**

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Stagehøjvej 22  
8600 Silkeborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drift af en købmandsbutik.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.468 t.kr. mod 2.186 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -462 t.kr. mod -154 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet afhændede i februar 2021 sin 7-eleven butik i København og erhvervede i stedet en Spar butik i Svendborg, som fremover kommer til at udgøre driften. Selskabet har i forbindelse med opstart af butikken i Svendborg haft væsentlige opstartsomkostninger, hvilket har resulteret i negativt resultat.

Selskabet har tabt sin egenkapital som følge af udvikling i årets aktiviteter. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen via kommende års drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er her ud over ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.467.650</b>	<b>2.186.194</b>
2 Personaleomkostninger	-1.982.283	-2.384.629
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-5.879</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-520.512</b>	<b>-198.435</b>
Andre finansielle indtægter	1.114	2.280
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-63.515</u>	<u>-872</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-582.913</b>	<b>-197.027</b>
Skat af årets resultat	<u>120.774</u>	<u>43.154</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>-462.139</b>	<b>-153.873</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	<u>-462.139</u>	<u>-153.873</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-462.139</b>	<b>-153.873</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	63.787	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>63.787</u>	<u>0</u>
Deposita	400.550	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>400.550</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>464.337</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.217.218	594.477
Varebeholdninger i alt	<u>1.217.218</u>	<u>594.477</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.655	120.752
Udskudte skatteaktiver	175.646	43.154
Tilgodehavende selskabsskat	50.000	54.000
Andre tilgodehavender	434.477	318.124
Periodeafgrænsningsposter	10.318	17.439
Tilgodehavender i alt	<u>681.096</u>	<u>553.469</u>
Likvide beholdninger	92.222	16.000
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.990.536</u></b>	<b><u>1.163.946</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.454.873</u></b>	<b><u>1.163.946</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-161.409	300.730
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-111.409</b>	<b>350.730</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.343.395	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	961.653	124.747
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	4.665	4.665
Anden gæld	256.569	683.804
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.566.282	813.216
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.566.282</b>	<b>813.216</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.454.873</b>	<b>1.163.946</b>

**1 Usikkerhed om going concern**

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	300.730	350.730
Årets overførte overskud eller underskud	0	-462.139	-462.139
	<b>50.000</b>	<b>-161.409</b>	<b>-111.409</b>

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i 2021 realiseret underskud og har som følge heraf tabt sin kapital. Det realiserede underskud i 2021 kan henføres til væsentlige opstartsomkostninger i forbindelse med opstart af ny butik i Svendborg. Det er ledelsens forventning, at den nye butik inden for en overskuelig fremtid vil kunne generere positiv drift og derved reetablere selskabets egenkapital samt give et tilfredsstillende afkast.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.844.132	2.308.616
Pensioner	99.658	60.805
Andre omkostninger til social sikring	15.777	15.208
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>22.716</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.982.283</u></b>	<b><u>2.384.629</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>7</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>63.515</u>	<u>872</u>
	<b><u>63.515</u></b>	<b><u>872</u></b>

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Dagrofa Logistik a/s, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	<u>t.kr.</u>
Varebeholdninger	1.217
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for JF Retail ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger

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

#### 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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

#### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

#### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter en kassebeholdning og en afregningskonto.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.