

# Købmand Johnni Jensen ApS

Skomagertorvet 7, 9240 Nibe

CVR-nr. 38 88 08 37

## Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. januar 2020.

---

Johnni Lindhardt Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Købmand Johnni Jensen 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. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 16. december 2019

### **Direktion**

Johnni Lindhardt Jensen

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

---

### **Til anpartshaverne i Købmand Johnni Jensen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Købmand Johnni Jensen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Fjerritslev, den 16. december 2019

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Dan Hinnerup  
statsautoriseret revisor  
mne35457

Søren Beer Møller  
statsautoriseret revisor  
mne10817

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Købmand Johnni Jensen ApS Skomagertorvet 7 9240 Nibe
	CVR-nr.: 38 88 08 37
	Stiftet: 24. august 2017
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Johnni Lindhardt Jensen
<b>Revisor</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består af detailhandel med salg af dagligvarer og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der har ikke været væsentlig usikkerhed ved indregning eller måling.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 2.546 t.kr. mod 2.012 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 220 t.kr. mod -277 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse**


---

<u>Note</u>	1/10 2018 - 30/9 2019	24/8 2017 - 30/9 2018
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.546.178</b>	<b>2.012.154</b>
1 Personaleomkostninger	-2.000.113	-1.995.368
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-170.613	-207.561
<b>Driftsresultat</b>	<b>375.452</b>	<b>-190.775</b>
Andre finansielle indtægter	287	495
2 Øvrige finansielle omkostninger	-93.162	-164.334
<b>Resultat før skat</b>	<b>282.577</b>	<b>-354.614</b>
Skat af årets resultat	-62.503	77.803
<b>Årets resultat</b>	<b>220.074</b>	<b>-276.811</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	220.074	0
Disponeret fra overført resultat	0	-276.811
<b>Disponeret i alt</b>	<b>220.074</b>	<b>-276.811</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	959.681	1.109.897
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>959.681</u>	<u>1.109.897</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>959.681</u></b>	<b><u>1.109.897</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.374.279	1.246.315
Varebeholdninger i alt	<u>1.374.279</u>	<u>1.246.315</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.610	16.878
Udsudte skatteaktiver	15.300	77.803
Andre tilgodehavender	363.153	151.837
Periodeafgrænsningsposter	<u>71.031</u>	<u>101.365</u>
Tilgodehavender i alt	<u>468.094</u>	<u>347.883</u>
Likvide beholdninger	<u>465.714</u>	<u>265.710</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.308.087</u></b>	<b><u>1.859.908</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.267.768</u></b>	<b><u>2.969.805</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-56.737	-276.811
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-6.737</u></b>	<b><u>-226.811</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	250.000	250.000
Kreditinstitutter i øvrigt	813.956	912.980
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.063.956</u>	<u>1.162.980</u>
4 Kortfristet del af langfristet gæld	99.109	93.461
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.599.832	1.450.473
Anden gæld	511.608	489.702
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.210.549</u>	<u>2.033.636</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.274.505</u></b>	<b><u>3.196.616</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.267.768</u></b>	<b><u>2.969.805</u></b>
<b>5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital	50.000	0	50.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-276.811	-276.811
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	-276.811	-226.811
Årets overførte overskud eller underskud	0	220.074	220.074
	<b>50.000</b>	<b>-56.737</b>	<b>-6.737</b>

**Noter**

	1/10 2018 - 30/9 2019	24/8 2017 - 30/9 2018		
<b>1. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger og gager	1.894.066	1.880.555		
Pensioner	65.643	75.286		
Andre omkostninger til social sikring	40.404	39.527		
	<b>2.000.113</b>	<b>1.995.368</b>		
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 7	 6		
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>				
Andre finansielle omkostninger	93.162	164.334		
	<b>93.162</b>	<b>164.334</b>		
	30/9 2019	30/9 2018		
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. oktober 2018	1.243.372	0		
Tilgang i årets løb	0	1.243.372		
<b>Kostpris 30. september 2019</b>	<b>1.243.372</b>	<b>1.243.372</b>		
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	-133.475	0		
Årets afskrivninger	-150.216	-133.475		
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2019</b>	<b>-283.691</b>	<b>-133.475</b>		
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019</b>	 <b>959.681</b>	 <b>1.109.897</b>		
<b>4. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt 30/9 2019</b>	<b>Kortfristet del af lang- fristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld 30/9 2019</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Ansvarlig lånekapital	250.000	0	250.000	250.000
Kreditinstitutter i øvrigt	913.065	99.109	813.956	352.775
	<b>1.163.065</b>	<b>99.109</b>	<b>1.063.956</b>	<b>602.775</b>

## Noter

---

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværender med Dagrofa Logistik A/S, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, der har en regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2019 på 1.393 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværender med KFI Erhvervsdrivende Fonde, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.520 t.kr. Virksomhedspantet omfatter driftsinventar og driftsmateriel, der har en regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2019 på 960 t.kr.

I posten andre tilgodehavender indgår et beløb på 150 t.kr. som er en garantistillelse til Dagrofa Logistik A/S.

### 6. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med Safe Pay med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 77 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 154 t.kr.

Andre leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en lejeaftale vedr. en del af ejendommen beliggende mellem Skomagergade og Hovvej i Nibe. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders skriftlig varsel til fraflytning den 1. i måned. Forpligtselsen pr. 30. september 2019 udgør 290 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Købmand Johnni Jensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikation af rengskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostninger, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssige effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

### Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.