

Købmand Johnni Jensen ApS

Skomagertorvet 7, 9240 Nibe

CVR-nr. 38 88 08 37

Årsrapport

24. august 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2019.

Johnni Lindhardt Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 24. august 2017 - 30. september 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 24. august 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. august 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nibe, den 21. januar 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 24. august 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerets Ethiske 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 21. januar 2019

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Dan Hinnerup
statsautoriseret revisor
mne35457

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor
mne10817

Selskabsoplysninger

Selskabet	Købmand Johnni Jensen ApS Skomagertorvet 7 9240 Nibe
	CVR-nr.: 38 88 08 37
	Stiftet: 24. august 2017
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 24. august - 30. september
Direktion	Johnni Lindhardt Jensen
Revisor	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 nogen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.059 t.kr. det ordinære resultat efter skat udgør -277 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, og derfor skal selskabets ledelse redegøre for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaverne og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

Selskabets kapital forventes reetableret ved forsæt drift. Første regnskabsår er påvirket af at der er tale om et opstartsår med dertilhørende omkostninger ved opstart. Resultatet efter balancedagen er endvidere forbedret.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	24/8 2017	<u>- 30/9 2018</u>
Bruttofortjeneste		2.058.726
2 Personaleomkostninger	-2.041.940	
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-207.561	
Driftsresultat		-190.775
Andre finansielle indtægter	495	
3 Øvrige finansielle omkostninger	-164.334	
Resultat før skat		-354.614
Skat af årets resultat	77.803	
Årets resultat		-276.811
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat		<u>-276.811</u>
Disponeret i alt		-276.811

Balance

Aktiver	30/9 2018
<u>Note</u>	<u>30/9 2018</u>
Anlægsaktiver	
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.109.897
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.109.897</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.109.897</u>
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	1.246.315
Varebeholdninger i alt	<u>1.246.315</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.878
Udskudte skatteaktiver	77.803
Andre tilgodehavender	151.837
Periodeafgrænsningsposter	<u>101.365</u>
Tilgodehavender i alt	<u>347.883</u>
Likvide beholdninger	<u>265.710</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.859.908</u>
Aktiver i alt	<u>2.969.805</u>

Balance

Passiver	
Note	30/9 2018
Egenkapital	
5 Anpartskapital	50.000
6 Overført resultat	-276.811
Egenkapital i alt	-226.811
Gældsforpligtelser	
Ansvarlig lånekapital	250.000
Kreditinstitutter i øvrigt	912.980
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.162.980
7 Gældsforpligtelser	93.461
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.363.895
Anden gæld	576.280
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.033.636
Gældsforpligtelser i alt	3.196.616
Passiver i alt	2.969.805
1 Efterfølgende begivenheder	
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9 Eventualposter	

Noter

1. Efterfølgende begivenheder

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, og derfor skal ledelsen redegøre for selskabets økonomiske stilling over for anpartshaverne og om fornødent stille forslag om foranstaltninger, der bør træffes.

Selskabets kapital forventes reetableret ved forsat drift. Første regnskabsår er påvirket af, at der er tale om opstartsår med dertilhørende omkostninger ved opstart. Resultatet efter balancedagen er endvidere forbedret.

	24/8 2017
	<u>- 30/9 2018</u>
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	1.880.555
Pensioner	75.286
Andre omkostninger til social sikring	39.527
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>46.572</u>
	<u>2.041.940</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>164.334</u>
	<u>164.334</u>
	<u>30/9 2018</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	<u>1.243.372</u>
Kostpris 30. september 2018	<u>1.243.372</u>
Årets afskrivninger	<u>-133.475</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>-133.475</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>1.109.897</u>

Noter

30/9 2018

5. Anpartskapital

Anpartskapital 24. august 2017	50.000
	50.000

6. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	-276.811
	-276.811

7. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2018</u>
Ansvarlig lånekapital	0	250.000	250.000
Kreditinstitutter i øvrigt	93.461	597.037	1.006.441
	93.461	847.037	1.256.441

8. 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.

Til sikkerhed for mellemværender med KFI Erhvervsdrivende Fonde, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.520 t.kr. Virksomhedspantet omfatter driftsinventar og driftsmateriel.

Noter

9. 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 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 231 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 2018 udgør 261 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.

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 eksklusive 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes 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.

Varebeholdninger

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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.