



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND · VOJENS



Jan Nielsen Opmagasinerings ApS

Frøeløkke 26

6200 Aabenraa

CVR-nr. 39 76 87 98

**Årsrapport for perioden
1. maj 2019 til 30. april 2020
(2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2020

Jan Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. maj 2019 - 30. april 2020	6
Balance pr. 30. april 2020	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 for Jan Nielsen Opmagasinerings ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 18. december 2020

Direktion

Jan Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Jan Nielsen Opmagasinerings ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Jan Nielsen Opmagasinerings ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 selskabets 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, selskabet 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.

Vojens, den 18. december 2020

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Carsten Feidenhansl
registreret revisor
MNE-nr. mne15253

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jan Nielsen Opmagasinerings ApS
Frøeløkke 26
6200 Aabenraa

CVR-nr.: 39 76 87 98

Regnskabsperiode: 1. maj 2019 - 30. april 2020

Stiftet: 9. juli 2018

Regnskabsår: 2. regnskabsår

Hjemsted: Aabenraa

Direktion

Jan Nielsen, direktør

Revisor

Tønder Revision
registreret revisionsaktieselskab
Østergade 28
6500 Vojens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i at købe og sælge værdipapirer, samt udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på kr. 154.787, og selskabets balance pr. 30. april 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.280.540.

Ledelsen anser årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. maj 2019 - 30. april 2020

	<u>Note</u>	<u>2019/2020</u> kr.	<u>2018/2019</u> kr.
Bruttotab		-16.590	21.636
Personaleomkostninger	1	<u>-93.279</u>	<u>-209.554</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-109.869	-187.918
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-17.763</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-127.632	-187.918
Finansielle indtægter	2	7.152	42.117
Finansielle omkostninger	3	<u>-50.044</u>	<u>-246.687</u>
Resultat før skat		-170.524	-392.488
Skat af årets resultat	4	<u>15.737</u>	<u>45.843</u>
Årets resultat		<u>-154.787</u>	<u>-346.645</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		55.300	54.000
Overført resultat		<u>-210.087</u>	<u>-400.645</u>
		<u>-154.787</u>	<u>-346.645</u>

Balance pr. 30. april 2020

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		772.009	1.006.660
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		82.137	0
Materielle anlægsaktiver	5	854.146	1.006.660
Anlægsaktiver i alt		854.146	1.006.660
Færdigvarer og handelsvarer		117.170	100.000
Varebeholdning i alt		117.170	100.000
Selskabsskat		7.323	7.323
Tilgodehavender		7.323	7.323
Værdipapirer		816.902	1.038.851
Værdipapirer		816.902	1.038.851
Likvide beholdninger		29.567	58.417
Omsætningsaktiver i alt		970.962	1.204.591
Aktiver i alt		1.825.108	2.211.251

Balance pr. 30. april 2020

	Note	2019/20	2018/19
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		66.666	66.666
Overført resultat		1.158.574	1.368.659
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	54.000
Egenkapital	6	1.280.540	1.489.325
Hensættelse til udskudt skat		92.633	108.370
Hensatte forpligtelser i alt		92.633	108.370
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.210	18.424
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		396.376	484.231
Selskabsskat		-1.931	0
Anden gæld		16.280	110.901
Kortfristede gældsforpligtelser		451.935	613.556
Gældsforpligtelser i alt		451.935	613.556
Passiver i alt		1.825.108	2.211.251
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2019/2020	2018/2019
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	69.739	194.585
Pensioner	20.250	12.442
Andre omkostninger til social sikring	3.290	2.527
	<u>93.279</u>	<u>209.554</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	7.152	42.117
	<u>7.152</u>	<u>42.117</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.322	14.133
Kursreguleringer omkostninger	42.722	232.554
	<u>50.044</u>	<u>246.687</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-15.737	-63.170
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	17.327
	<u>-15.737</u>	<u>-45.843</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2019	1.006.660	0
Tilgang i årets løb	0	99.900
Afgang i årets løb	-234.651	0
Kostpris 30. april 2020	<u>772.009</u>	<u>99.900</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2019	0	0
Årets afskrivninger	0	17.763
Af- og nedskrivninger 30. april 2020	<u>0</u>	<u>17.763</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020	<u>772.009</u>	<u>82.137</u>

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2019	66.666	1.368.661	54.000	1.489.327
Betalt ordinært udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets resultat	0	-210.087	55.300	-154.787
Egenkapital 30. april 2020	<u>66.666</u>	<u>1.158.574</u>	<u>55.300</u>	<u>1.280.540</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jan Nielsen Opmagasinerings ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019/20 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

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 afskrivninger af 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, urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	1.000.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	10.000 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 nettorealisationsværdi.

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 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 nettorealisationsværdi.

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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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