

JJ Nielsen ApS

Ballerup Centret 2, st 44
2750 Ballerup

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/10/2020

Jesper Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JJ Nielsen ApS
Ballerup Centret 2, st 44
2750 Ballerup

CVR-nr: 40132538
Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Revisor

Revision Ryttergaarden P/S
Rytterkær 2
4000 Roskilde
DK Danmark
CVR-nr: 36908114
P-enhed: 1020441689

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2019 - 30. juni 2020 for JJ Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Ballerup, den 07/10/2020

Direktion

Jesper Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse af JJ Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JJ Nielsen ApS for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af de oplysninger De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balancer og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver (ISRS) 4410DK, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentation af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herringsløse, 07/10/2020

Claus Nielsen , mne1770
Registreret revisor
Revision Ryttergaarden P/S
CVR: 36908114

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i at drive detailhandel.

Usædvanlige forhold

Ingen

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er iøvrigt ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 22.12.2018

Årets resultat udgør kr. 447.891

Egenkapitalen pr. 30.06.2020 sammensætter sig således:

Anpartskapital	50.000
Overført resultat	110.985
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000
	660.985

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er iøvrigt fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag iøvrigt ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 1. juli 2019 - 30. juni 2020 og den økonomiske stilling pr. 30. juni 2020.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

Der anvendes den artsopdelte resultatopgørelse

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer, færdigvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder de til salget henførbare medgåede omkostninger til varer og tjenesteydelser.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er posterne indeholdt i posten Bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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**Immaterielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretningen afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 afskrivningerne fremadrettet som ændring i regnskabsmæssige skøn.

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

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

Indretning af lejede lokaler	20 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Goodwill	7 år

Aktiver med en kostpris på under 13 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien såfremt denne er lavere.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

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

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.413.477	842.960
Personaleomkostninger	1	-1.553.753	-361.140
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-193.118	-48.280
Resultat af ordinær primær drift		666.606	433.540
Andre finansielle indtægter		9.998	856
Øvrige finansielle omkostninger		-97.913	-76.930
Ordinært resultat før skat		578.691	357.466
Skat af årets resultat	2	-130.800	-74.372
Årets resultat		447.891	283.094
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		500.000	120.000
Overført resultat		-52.109	163.094
I alt		447.891	283.094

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Goodwill		295.360	578.571
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	295.360	578.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		492.857	402.764
Materielle anlægsaktiver i alt	4	492.857	402.764
Anlægsaktiver i alt		788.217	981.335
Fremstillede varer og handelsvarer		1.393.453	955.086
Varebeholdninger i alt		1.393.453	955.086
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		440.878	387.175
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		139.672	0
Andre tilgodehavender		366.566	95.687
Periodeafgrænsningsposter		5.790	0
Tilgodehavender i alt		952.906	482.862
Likvide beholdninger		322.437	782.022
Omsætningsaktiver i alt		2.668.796	2.219.970
Aktiver i alt		3.457.013	3.201.305

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		110.985	163.094
Forslag til udbytte		500.000	120.000
Egenkapital i alt		660.985	333.094
Hensættelse til udskudt skat		11.814	17.722
Hensatte forpligtelser i alt		11.814	17.722
Gæld til banker		765.074	772.604
Skyldig selskabsskat		136.708	56.650
Langfristede gældsforpligtelser i alt		901.782	829.254
Gæld til banker		161.000	171.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		606.183	958.179
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	3.795
Skyldig selskabsskat		56.650	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.058.112	879.620
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		487	8.641
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.882.432	2.021.235
Gældsforpligtelser i alt		2.784.214	2.850.489
Passiver i alt		3.457.013	3.201.305

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	163.094	120.000	333.094
Betalt udbytte			-120.000	-120.000
Årets resultat		-52.109	500.000	447.891
Egenkapital, ultimo	50.000	110.985	500.000	660.985

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Løn og gager	1.454.360	324.464
Andre omkostninger til social sikring	29.153	3.408
Andre personaleomkostninger	70.240	33.268
Ialt	<u>1.553.753</u>	<u>361.140</u>

2. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	136.708	56.650
Ændring af udskudt skat	-5.908	17.722
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Ialt	<u>130.800</u>	<u>74.372</u>
Den udskudte skat andrager kr.	<u>-11.814</u>	<u>-17.722</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	600.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>600.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-21.429
Årets afskrivning	-85.714
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-107.143</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>492.857</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.	Ialt kr.
Kostpris primo	429.615	429.615
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	429.615	429.615
Af- og nedskrivning primo	-26.851	-26.851
Årets afskrivning	-107.404	-107.404
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-134.255	-134.255
Regnskabsmæssig værdi ultimo	295.360	295.360

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet er sambeskattet med JJ Nielsen Holding ApS

Der er stillet bankgaranti på tkr. 843 overfor leverandør og udlejer.

Der er tinglyst virksomhedspant på tkr 1.000 i varelager mv.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JJ Nielsen Holding ApS

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og direktør.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	5