

ÅRSRAPPORT

2023



Cjfb Retail ApS

Sankt Annæ Plads 9, 3
1250 København K
CVR-nr. 41 94 40 56

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2024.

Christian John Filtenborg Brandt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Cjfb 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. juni 2024

Direktion

Christian John Filtenborg Brandt
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Cjfb Retail ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cjfb Retail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes bevisgørelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København S, den 19. juni 2024

Powered-By

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 44 28 23 80

Søren Strandby
statsautoriseret revisor
mne24684

Selskabsoplysninger

Selskabet

Cjfb Retail ApS
Sankt Annæ Plads 9, 3
1250 København K

CVR-nr.: 41 94 40 56
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
3. regnskabsår

Direktion

Christian John Filtenborg Brandt, Direktør

Revision

Powered-By
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kay Fiskers Plads 9-11
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed inden for optik med handel, service, produktion og dermed forbundne aktiviteter.

Årets resultat er opgjort til et underskud på 815 t.kr. og anses som utilfredsstillende. Der forventes et forbedret resultat for 2024.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 11.492 t.kr. og en negativ egenkapital på 1.112 t.kr. Selskabskapitalen forventes reableret i via indtjening fra driften i de kommende år kombineret med eventuelt kapitaltilførsel fra selskabets ejer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cjfb Retail 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.

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. For øvrige goodwill er brugstiderne fastlagt ud fra en vurdering af, i hvilket omfang der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 20 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	4.548.847	4.603.576
1 Personaleomkostninger	-4.337.999	-4.367.167
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-685.812	-663.002
Driftsresultat	-474.964	-426.593
3 Øvrige finansielle omkostninger	-354.850	-301.552
Resultat før skat	-829.814	-728.145
4 Skat af årets resultat	14.674	10.394
Årets resultat	-815.140	-717.751
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-815.140	-717.751
Disponeret i alt	-815.140	-717.751

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	4.481.062	4.743.370
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>4.481.062</u>	<u>4.743.370</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	480.657	417.915
7	Indretning af lejede lokaler	2.266.655	2.586.659
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.747.312</u>	<u>3.004.574</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.228.374</u>	<u>7.747.944</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.083.448	2.109.973
	Varebeholdninger i alt	<u>2.083.448</u>	<u>2.109.973</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.459.575	1.369.584
	Udsudte skatteaktiver	152.472	152.472
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	14.674	10.394
	Andre tilgodehavender	256.938	81.238
	Tilgodehavender i alt	<u>1.883.659</u>	<u>1.613.688</u>
	Likvide beholdninger	296.644	141.140
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.263.751</u>	<u>3.864.801</u>
	Aktiver i alt	<u>11.492.125</u>	<u>11.612.745</u>

Balance 31. december

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	-1.211.883	-396.743
	Egenkapital i alt	<u>-1.111.883</u>	<u>-296.743</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	11.084.692	10.866.525
8	Anden gæld	<u>1.519.316</u>	<u>1.042.963</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.604.008</u>	<u>11.909.488</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>12.604.008</u>	<u>11.909.488</u>
	Passiver i alt	<u>11.492.125</u>	<u>11.612.745</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	100.000	-396.743	-296.743
Årets overførte overskud eller underskud	0	-815.140	-815.140
	100.000	-1.211.883	-1.111.883

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.853.781	3.913.834
Pensioner	333.050	289.117
Andre omkostninger til social sikring	66.020	59.772
Personaleomkostninger i øvrigt	85.148	104.444
	<u>4.337.999</u>	<u>4.367.167</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>8</u>
 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	262.308	262.308
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	423.504	400.694
	<u>685.812</u>	<u>663.002</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renteudgifter fra bankgæld	0	7.713
Renteudgifter til offentlige myndigheder	9	97
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	235.123	213.399
Gebyr m. moms	2.311	1.432
Gebyr u. moms	58.302	44.978
Bankgebyrer mv.	25.778	22.816
Valuta diff, øreafmun. m.m.	33.327	11.117
	<u>354.850</u>	<u>301.552</u>
 4. Skat af årets resultat		
Refusion i sambeskatningen	-14.674	-10.394
	<u>-14.674</u>	<u>-10.394</u>

Noter

5. Goodwill

Kostpris 1. januar 2023	5.246.129	5.246.129
Kostpris 31. december 2023	5.246.129	5.246.129
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-502.759	-240.451
Årets afskrivninger	-262.308	-262.308
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-765.067	-502.759
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	4.481.062	4.743.370

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2023	567.165	532.427
Tilgang i årets løb	166.242	34.738
Kostpris 31. december 2023	733.407	567.165
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-149.250	-68.560
Årets afskrivninger	-103.500	-80.690
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-252.750	-149.250
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	480.657	417.915

7. Indretning af lejede lokaler

Kostpris 1. januar 2023	3.200.000	3.200.000
Kostpris 31. december 2023	3.200.000	3.200.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-613.341	-293.337
Årets afskrivninger	-320.004	-320.004
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	-933.345	-613.341
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	2.266.655	2.586.659

8. Anden gæld

Moms og afgifter	213.104	235.119
Lønsumsafgift	3.427	0
Skyldige feriepenge	44.172	44.107
Feriepengeforpligtelser	124.435	126.871
Overføres til næste side	385.138	406.097

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
8. Anden gæld (fortsat)		
Overført fra foregående side	385.138	406.097
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	246.080	426.472
Mellemregning F.A Thiele A/S	648.924	0
Anden gæld i øvrigt	<u>239.176</u>	<u>210.393</u>
	<u>1.519.316</u>	<u>1.042.963</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CJFB Invest ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.