

JN Jefsens Boghandel ApS
Storegade 5
6270 Tønder

CVR-nummer: 49679718

ÅRSRAPPORT
1. juni 2021 - 31. maj 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. oktober 2022

Lena Jepsen Christiansen
Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2021 - 31. maj 2022 for JN Jefsens Boghandel ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 7. oktober 2022

Direktion

Lena Jepsen Christiansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i JN Jefsens Boghandel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for JN Jefsens Boghandel ApS for perioden 1. juni 2021 - 31. maj 2022 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Erklæringen afgives ikke som uafhængig revisor.

Tønder, den 7. oktober 2022

W. Kragh A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr.: 16206407

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor
mne31483

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive detailhandel indenfor boghandel og kontorforsyning samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Direktionen anser resultatet af selskabets drift i året for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2021 - 31. MAJ 2022

		2021/22	2020/21
BRUTTOFORTJENESTE		2.195.372	1.862.151
Personaleomkostninger.....	1	-1.504.874	-1.431.392
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-101.274	-98.587
Andre driftsomkostninger.....		0	-15.600
DRIFTSRESULTAT		589.224	316.572
Finansielle indtægter.....		0	42
Andre finansielle omkostninger.....		-41.234	-48.088
RESULTAT FØR SKAT		547.990	268.526
Skat af årets resultat.....		-120.840	-59.226
ÅRETS RESULTAT		427.150	209.300
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		114.400	113.000
Overført resultat.....		312.750	96.300
DISPONERET I ALT		427.150	209.300

BALANCE PR. 31. MAJ 2022**AKTIVER**

	2022	2021
Grunde og bygninger	3.130.568	3.196.279
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	118.395	67.651
Materielle anlægsaktiver	3.248.963	3.263.930
Andre værdipapirer og kapitalandele	734.428	695.189
Finansielle anlægsaktiver	734.428	695.189
ANLÆGSAKTIVER	3.983.391	3.959.119
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.557.904	1.418.397
Varebeholdninger	1.557.904	1.418.397
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	102.376	124.268
Andre tilgodehavender	33.759	44.083
Tilgodehavender	136.135	168.351
Likvide beholdninger	54.375	25.133
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.748.414	1.611.881
AKTIVER	5.731.805	5.571.000

BALANCE PR. 31. MAJ 2022
PASSIVER

	2022	2021
Selskabskapital	354.000	354.000
Reserve for opskrivninger	2.099.556	2.134.498
Overført resultat.....	612.257	264.565
Forslag til udbytte for regnskabsåret	114.400	113.000
EGENKAPITAL	3.180.213	2.866.063
Hensættelse til udskudt skat	197.074	76.234
HENSATTE FORPLIGTELSE	197.074	76.234
Prioritetsgæld.....	1.195.893	1.264.250
Kreditinstitutter.....	2.171	27.253
Anden gæld.....	0	101.565
Langfristede gældsforpligtelser	1.198.064	1.393.068
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	95.500	95.000
Kreditinstitutter.....	177.672	184.766
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	424.850	423.919
Anden gæld.....	451.432	523.050
Periodeafgrænsningsposter	7.000	8.900
Kortfristede gældsforpligtelser	1.156.454	1.235.635
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.354.518	2.628.703
PASSIVER	5.731.805	5.571.000

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021
Selskabskapital primo.....	354.000	354.000
Selskabskapital ultimo	354.000	354.000
Reserve for opskrivninger primo.....	2.134.498	2.161.326
Opløsning af tidligere års opskrivninger.....	-34.942	-26.828
Reserve for opskrivninger ultimo	2.099.556	2.134.498
Overført resultat, primo.....	264.565	141.437
Årets resultat.....	427.150	209.300
Foreslået udbytte.....	-114.400	-113.000
Overførsel reserve for opskrivninger.....	34.942	26.828
Overført resultat ultimo	612.257	264.565
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	113.000	0
Foreslået udbytte.....	114.400	113.000
Udloddet udbytte.....	-113.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	114.400	113.000
EGENKAPITAL	3.180.213	2.866.063

NOTER

	2021/22	2020/21
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	4
Lønninger.....	1.335.012	1.269.876
Pensioner	109.932	108.585
Andre omkostninger til social sikring	59.930	52.931
	<u>1.504.874</u>	<u>1.431.392</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.334.249	1.266.393	70.500	945.000
Kreditinstitutter	52.252	27.171	25.000	0
Anden gæld	101.565	0	0	0
	<u>1.488.066</u>	<u>1.293.564</u>	<u>95.500</u>	<u>945.000</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. Ingen

NOTER

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement er der tinglyst et ejerpantebrev 2.000.000 kr. med sikkerhed i grunde og bygninger i selskabets ejendom beliggende Storegade 5, Tønder.

Til sikkerhed for prioritetsgæld er der tinglyst pant i grunde og bygninger med en bogført værdi på 3.130.568 kr.

Til sikkerhed for bankengagement er der tinglyst virksomhedspant på 500.000 kr.

Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger, simple fordringer, driftsmidler og inventar samt immaterielle rettigheder med regnskabsmæssig værdi på 1.778.675 kr.

Til sikkerhed for betaling af leverandør til selskabet har kreditinstitutter stillet bankgaranti på 50.000 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JN Jefsens Boghandel ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	2.057.207 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede værdipapirer og tilgodehavender med en udløbstid på mere end 1 år. Disse måles og indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettorealisationseværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.