

JN Jefsens Boghandel ApS
Storegade 5
6270 Tønder

CVR-nummer: 49679718

ÅRSRAPPORT
1. juni 2020 - 31. maj 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. oktober 2021

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	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juni 2020 - 31. maj 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juni 2020 - 31. maj 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 14. oktober 2021

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 2020 - 31. maj 2021 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.

Tønder, den 14. oktober 2021

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

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende kommet igennem både første og anden bølge af restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen i det kommende regnskabsår, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Konsekvenserne af yderligere restriktioner i tilfælde af længerevarende udbrud og eventuelle økonomiske støttetiltag for at afbøde konsekvenserne af myndighedernes restriktioner er uden for selskabets kontrol.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen endelig beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JUNI 2020 - 31. MAJ 2021

		2020/21	2019/20
BRUTTOFORTJENESTE		1.862.151	1.749.744
Personaleomkostninger.....	1	-1.431.392	-1.297.452
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-98.587	-72.425
Andre driftsomkostninger.....		-15.600	0
DRIFTSRESULTAT		316.572	379.867
Finansielle indtægter.....		42	0
Andre finansielle omkostninger.....		-48.088	-96.243
RESULTAT FØR SKAT		268.526	283.624
Skat af årets resultat.....		-59.226	-63.242
ÅRETS RESULTAT		209.300	220.382
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		113.000	0
Overført resultat.....		96.300	220.382
DISPONERET I ALT		209.300	220.382

BALANCE PR. 31. MAJ 2021
AKTIVER

	2021	2020
Grunde og bygninger	3.196.279	3.261.991
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	67.651	100.526
Materielle anlægsaktiver	3.263.930	3.362.517
Andre værdipapirer og kapitalandele	695.189	629.128
Finansielle anlægsaktiver	695.189	629.128
ANLÆGSAKTIVER	3.959.119	3.991.645
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.418.397	1.418.071
Varebeholdninger	1.418.397	1.418.071
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	124.268	84.318
Andre tilgodehavender	44.083	3.590
Tilgodehavender	168.351	87.908
Likvide beholdninger	25.133	24.063
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.611.881	1.530.042
AKTIVER	5.571.000	5.521.687

BALANCE PR. 31. MAJ 2021
PASSIVER

	2021	2020
Selskabskapital	354.000	354.000
Reserve for opskrivninger	2.134.498	2.161.326
Overført resultat.....	264.565	141.437
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	0
EGENKAPITAL	2.866.063	2.656.763
Hensættelse til udskudt skat	76.234	17.008
HENSATTE FORPLIGTELSER	76.234	17.008
Prioritetsgæld.....	1.264.250	1.332.525
Kreditinstitutter.....	27.253	52.244
Anden gæld.....	101.565	0
Langfristede gældsforpligtelser	1.393.068	1.384.769
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	95.000	92.000
Kreditinstitutter.....	184.766	441.596
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	423.919	398.062
Anden gæld.....	523.050	519.789
Periodeafgrænsningsposter.....	8.900	11.700
Kortfristede gældsforpligtelser	1.235.635	1.463.147
GÆLDSFORPLIGTELSER	2.628.703	2.847.916
PASSIVER	5.571.000	5.521.687

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 3

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Selskabskapital primo.....	354.000	354.000
Selskabskapital ultimo	354.000	354.000
Reserve for opskrivninger primo.....	2.161.326	2.196.268
Opløsning af tidligere års opskrivninger.....	-26.828	-34.942
Reserve for opskrivninger ultimo	2.134.498	2.161.326
Overført resultat, primo.....	141.437	-113.887
Årets resultat.....	209.300	220.382
Foreslået udbytte.....	-113.000	0
Overførsel reserve for opskrivninger.....	26.828	34.942
Overført resultat ultimo	264.565	141.437
Foreslået udbytte.....	113.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	113.000	0
EGENKAPITAL	2.866.063	2.656.763

NOTER

	2020/21	2019/20
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	5
Lønninger.....	1.269.876	1.123.353
Pensioner	108.585	121.558
Andre omkostninger til social sikring	52.931	52.541
	<u>1.431.392</u>	<u>1.297.452</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
2 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.401.525	1.334.250	70.000	1.018.000
Kreditinstitutter	75.244	52.253	25.000	0
Anden gæld	0	101.565	0	0
	<u>1.476.769</u>	<u>1.488.068</u>	<u>95.000</u>	<u>1.018.000</u>

3 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 3.196.279 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 1.610.316 kr.

Til sikkerhed for betaling af leverandør til selskabet har kreditinstitutter stillet bankgaranti på 51.000 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for JN Jefsens Boghandel ApS for 2020/21 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

Regnskabet 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.

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 finansiell 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 salgsomkostninger 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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.