

JHBDL ApS

Konsul Andersensgade 2, 7620 Lemvig

CVR-nr. 30 35 49 82

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2016.

Jens-Henrik Hansen
Dirigent

Medlem af: **RGD** **Revisorgruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for JHBDL ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 21. april 2016

Direktion

Jens-Henrik Hansen

Bettina Dreier Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i JHBDL ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JHBDL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Lemvig, den 21. april 2016

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

JHBDL ApS
 Konsul Andersensgade 2
 7620 Lemvig

Telefon: 97810701

CVR-nr.: 30 35 49 82

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens-Henrik Hansen
 Bettina Dreier Larsen

Revision

Vestjysk Revision Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Andrupsgade 7
 7620 Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er handel og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør kr. 324.340 mod kr. -33.688 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JHBDL ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, ændring i lagre af handelsvarer eksterne omkostninger, samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris, som 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en kostpris under 13 tkr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter værdipapirer, som ikke er børsnoterede. Disse måles til indre værdi i forhold til senest aflagte regnskab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle og andre gældsforpligtelser som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.116.775	1.886.252
1 Personaleomkostninger	-1.364.710	-1.391.093
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-250.000	-386.000
Driftsresultat	502.065	109.159
Indtægter af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver	47.705	4.659
Andre finansielle omkostninger	-122.626	-150.078
Resultat før skat	427.144	-36.260
2 Skat af årets resultat	-102.804	2.572
Årets resultat	324.340	-33.688
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	324.340	0
Disponeret fra overført resultat	0	-33.688
Disponeret i alt	324.340	-33.688

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	250.000	500.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>250.000</u>	<u>500.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	229.500
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>229.500</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	332.176	284.471
Depositum	125.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>457.176</u>	<u>284.471</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>707.176</u>	<u>1.013.971</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	3.119.172	2.940.080
Varebeholdninger i alt	<u>3.119.172</u>	<u>2.940.080</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	115.217	87.038
Andre tilgodehavender	340.466	309.307
Tilgodehavender i alt	<u>455.683</u>	<u>396.345</u>
Likvide beholdninger	7.180	7.509
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.582.035</u>	<u>3.343.934</u>
Aktiver i alt	<u>4.289.211</u>	<u>4.357.905</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u></u>	<u></u>
Egenkapital		
3 Anpartskapital	1.904.560	1.904.560
4 Overført resultat	-484.795	-809.135
Egenkapital i alt	<u>1.419.765</u>	<u>1.095.425</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	116.419	130.758
Hensatte forpligtelser i alt	<u>116.419</u>	<u>130.758</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	338.150	563.995
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>338.150</u>	<u>563.995</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	150.000	235.588
Gæld til pengeinstitutter	12.266	58.641
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.454.456	1.594.382
Selskabsskat	115.056	45.408
Anden gæld	683.099	633.708
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.414.877</u>	<u>2.567.727</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.753.027</u>	<u>3.131.722</u>
Passiver i alt	<u>4.289.211</u>	<u>4.357.905</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	2015	2014		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	1.253.319	1.280.036		
Pensioner	58.541	57.511		
Andre omkostninger til social sikring	8.806	7.380		
Personaleomkostninger i øvrigt	44.044	46.166		
	1.364.710	1.391.093		
2. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	115.056	47.408		
Årets regulering af udskudt skat	-14.339	-49.980		
Beregnet tillæg	2.087	0		
	102.804	-2.572		
3. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar	1.904.560	1.904.560		
	1.904.560	1.904.560		
4. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	-809.135	-775.447		
Årets overførte underskud	324.340	-33.688		
	-484.795	-809.135		
5. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2015	Gæld i alt 31/12 2014
Gæld til pengeinstitutter	150.000	0	488.150	799.583
	150.000	0	488.150	799.583

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på tkr. 500 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver, driftsmateriel og goodwill.

Selskabet har accepteret et pantsætningsforbud på selskabets varebeholdning, der er indregnet i årsrapporten med tkr. 3.119.

Selskabets bankforbindelse har stillet bankgaranti over for selskabets hovedleverandør på tkr. 245.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Forpligtelsen er på i alt tkr. 180.

Leasing

Selskabet har en leasingkontrakt med en restforpligtelse på tkr. 556. Leasingkontrakten har en restløbetid på 30 måneder.