

JHBDL ApS

Konsul Andersensgade 2, 7620 Lemvig

CVR-nr. 30 35 49 82

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2017.

Jens-Henrik Hansen
Dirigent

Medlem af:  **RevisorGruppen Danmark**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 27. april 2017

Direktion

Jens-Henrik Hansen

Bettina Dreier Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i JHBDL ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JHBDL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lemvig, den 27. april 2017

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.753.114	2.116.775
2 Personaleomkostninger	-1.373.810	-1.364.710
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-250.000	-250.000
Driftsresultat	129.304	502.065
Indtægter af andre kapitalandele, der er anlægsaktiver	34.071	47.705
Andre finansielle omkostninger	-110.689	-122.626
Resultat før skat	52.686	427.144
Skat af årets resultat	-17.731	-102.804
Årets resultat	34.955	324.340
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	34.955	324.340
Disponeret i alt	34.955	324.340

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	0	250.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	140.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>140.000</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	366.247	332.176
Depositum	125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>491.247</u>	<u>457.176</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>631.247</u>	<u>707.176</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	3.192.904	3.119.172
Varebeholdninger i alt	<u>3.192.904</u>	<u>3.119.172</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	81.523	115.217
Andre tilgodehavender	259.057	340.466
Tilgodehavender i alt	<u>340.580</u>	<u>455.683</u>
Likvide beholdninger	8.697	7.180
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.542.181</u>	<u>3.582.035</u>
Aktiver i alt	<u>4.173.428</u>	<u>4.289.211</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.904.560	1.904.560
Overført resultat	-449.840	-484.795
Egenkapital i alt	<u>1.454.720</u>	<u>1.419.765</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	68.914	116.419
Hensatte forpligtelser i alt	<u>68.914</u>	<u>116.419</u>
Gældsforpligtelser		
3 Gæld til pengeinstitutter	188.150	338.150
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>188.150</u>	<u>338.150</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	150.000	150.000
Gæld til pengeinstitutter	7.993	12.266
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.596.459	1.454.456
Selskabsskat	55.094	115.056
Anden gæld	652.098	683.099
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.461.644</u>	<u>2.414.877</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.649.794</u>	<u>2.753.027</u>
Passiver i alt	<u>4.173.428</u>	<u>4.289.211</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af isenkramforretning og dermed beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.272.212	1.253.319
Pensioner	44.764	58.541
Andre omkostninger til social sikring	9.032	8.806
Personaleomkostninger i øvrigt	47.802	44.044
	<u>1.373.810</u>	<u>1.364.710</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3. Gæld til pengeinstitutter		
Andel af langfristet gæld der forfalder efter 5 år er 0 kr. pr. 31. december 2016		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebrev på tkr. 1.000 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående materielle anlægsaktiver, driftsmateriel, goodwill, varebeholdninger og debitorer.		
Selskabet har accepteret et pantsætningsforbud på selskabets varebeholdning, der er indregnet i årsrapporten med tkr. 3.193.		
Selskabets bankforbindelse har stillet bankgaranti over for selskabets hovedleverandør på tkr. 245.		
5. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har en leasingkontrakt med en restforpligtelse på tkr. 452. Leasingkontrakten har en restløbetid på 18 måneder.		
Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:		
Selskabet har en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Forpligtelsen er på i alt tkr. 180.		

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renterindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 over en periode på 10 år, svarende til den forventede økonomisk levetid.

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 salgsomkostninger 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 kostpris.

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.