

JHBDL ApS

Konsul Andersensgade 2, 7620 Lemvig

CVR-nr. 30 35 49 82

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2018.

Jens-Henrik Hansen
Dirigent

Medlem af: **RGD** RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 3. maj 2018

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 2017. 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lemvig, den 3. maj 2018

Vestjysk Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27796

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>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.664.152	1.753.114
2 Personaleomkostninger	-1.450.635	-1.373.810
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-28.000</u>	<u>-250.000</u>
Driftsresultat	185.517	129.304
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	21.743	34.071
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-94.076</u>	<u>-110.689</u>
Resultat før skat	113.184	52.686
Skat af årets resultat	<u>-27.139</u>	<u>-17.731</u>
Årets resultat	86.045	34.955
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>86.045</u>	<u>34.955</u>
Disponeret i alt	86.045	34.955

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	112.000	140.000
Materielle anlægsaktiver i alt	112.000	140.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	387.990	366.247
Depositum	125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	512.990	491.247
Anlægsaktiver i alt	624.990	631.247
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	3.331.778	3.192.904
Varebeholdninger i alt	3.331.778	3.192.904
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	131.560	81.523
Andre tilgodehavender	283.236	259.057
Tilgodehavender i alt	414.796	340.580
Likvide beholdninger	10.791	8.697
Omsætningsaktiver i alt	3.757.365	3.542.181
Aktiver i alt	4.382.355	4.173.428

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		1.904.560	1.904.560
Overført resultat		-363.795	-449.840
Egenkapital i alt		<u>1.540.765</u>	<u>1.454.720</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		67.538	68.914
Hensatte forpligtelser i alt		<u>67.538</u>	<u>68.914</u>
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		38.150	188.150
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>38.150</u>	<u>188.150</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		150.000	150.000
Gæld til pengeinstitutter		189.701	7.993
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.769.858	1.596.459
Selskabsskat		642	55.094
Anden gæld		625.701	652.098
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.735.902</u>	<u>2.461.644</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.774.052</u>	<u>2.649.794</u>
Passiver i alt		<u>4.382.355</u>	<u>4.173.428</u>

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 4 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af isenkramforretning og dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.320.465	1.272.212
Pensioner	51.336	44.764
Andre omkostninger til social sikring	22.152	9.032
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>56.682</u>	<u>47.802</u>
	<u>1.450.635</u>	<u>1.373.810</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>6</u>	 <u>7</u>

3. 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. 3.332.

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

4. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har en leasingkontrakt med en restforpligtelse på tkr. 360. Leasingkontrakten har en restløbetid på 33 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, herunder ændringer i varebeholdninger, 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 varebeholdninger.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver. 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

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Dagsværdien beregnes som værdien af kapitalandelen opgjort ifølge virksomhedens seneste aflagte årsregnskab

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender 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 indeståender i pengeinstitutter og 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.