



*Nalle & Jan A/S
St. Torvegade 1
3700 Rønne*

CVR-nummer: 32678203

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *17/3*, 2016

Ronald Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse..... 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Nalle & Jan A/S.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 15/3 2016

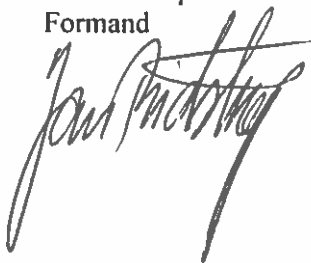
Direktion

Ronald Hansen

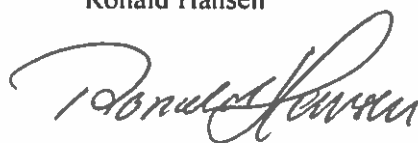


Bestyrelse

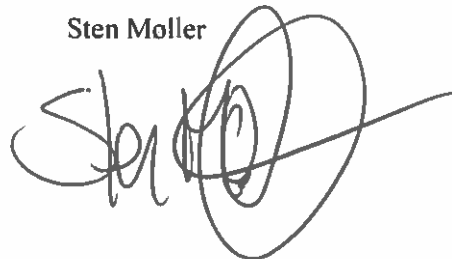
Jan Bidstrup
Formand



Ronald Hansen



Sten Møller



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Nalle & Jan A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Nalle & Jan A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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.

Rønne, den 4/5 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717810



Anders Koføed

registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Nalle & Jan A/S St. Torvegade 1 3700 Rønne
	Telefon: 56 95 26 33 Hjemmeside: www.dintojmand.dk E-mail: ronne@dintojmand.dk
	CVR-nr.: 32 67 82 03 Stiftet: 24. januar 2010 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jan Bidstrup, formand Ronald Hansen Sten Møller
Direktion	Ronald Hansen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Arne Olsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af detailforretning med salg af herre- og drengetøj.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 36, hvilket er delvist tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.327, og en egenkapital på t.kr. 725.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nalle & Jan A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

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”.

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	7 år	kr. 0
Indretning af lejede lokaler	7 år	kr. 0
Inventar m.v.	5-7 år	kr. 0

Anlægsaktiverne er optaget til primo værdier, der er ikke foretaget afskrivning i perioderegnskabet.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imodegåelse af forventede tab.

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.070.454	2.139
1 Personaleomkostninger.....	-1.793.126	-1.811
2 Afskrivninger.....	-152.818	-182
DRIFTSRESULTAT	124.510	146
Andre finansielle omkostninger.....	-75.742	-87
RESULTAT FØR SKAT	48.768	59
3 Skat af årets resultat.....	-13.019	-16
ÅRETS RESULTAT	35.749	43
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	35.749	43
DISPONERET I ALT	35.749	43

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
4 Goodwill	66.670	124
Immaterielle anlægsaktiver	66.670	124
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.184	114
5 Indretning af lejede lokaler	125.239	179
Materielle anlægsaktiver	213.423	293
ANLÆGSAKTIVER	280.093	417
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.627.523	1.724
Varebeholdninger	1.627.523	1.724
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.703	48
Andre tilgodehavender	36.543	31
Udskudt skatteaktiv	16.675	12
Tilgodehavender	82.921	91
Likvide beholdninger	336.408	13
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.046.852	1.828
AKTIVER	2.326.945	2.245

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat.....	225.027	189
6 EGENKAPITAL.....	725.027	689
Kreditinstitutter.....	0	100
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	708.752	623
Selskabsskat.....	10.025	17
Anden gæld.....	883.141	816
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.601.918	1.556
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	1.601.918	1.556
PASSIVER.....	2.326.945	2.245
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	1.637.441	1.648
Pensioner	102.091	102
Andre omkostninger til social sikring.....	53.594	61
	<u>1.793.126</u>	<u>1.811</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	57.142	57
Småanskaffelser.....	2.259	11
Inventar m.v.....	40.146	61
Indretning af lejede lokaler.....	53.271	53
	<u>152.818</u>	<u>182</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	18.025	25
Regulering af udskudt skat	-5.006	-9
	<u>13.019</u>	<u>16</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		400.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb.....		0
		<u>400.000</u>
Kostpris 31. december 2015		400.000
Af-/nedskrivninger, primo		-276.188
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger		-57.142
		<u>-333.330</u>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-333.330
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		<u>66.670</u>

NOTER

	2015	2014
		kr. 1000

8 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% og over t.kr. 100 af aktiekapitalen på t.kr. 500.

Ronald Hansen, Jernbanegade Aakirkeby
Jan Bidstrup Holding, Brovangen Rønne

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	399.666	372.900
Tilgang i årets løb	12.997	0
Afgang i årets løb.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	412.663	372.900
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-284.330	-194.390
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-40.149	-53.271
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-324.479	-247.661
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	88.184	125.239
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	189.278	35.749	225.027
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	689.278	35.749	725.027
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der deponeret løsøre pantebrev t.kr. 500 i selskabets lejerettigheder i lejemålet St. Torvegade 1.

Selskabet har stillet virksomhedspant på nom. t.kr. 1.500 for bankgæld og betalingsgarantier. Bankgælden udgør på balancetidspunktet udgør t.kr. 100. Virksomhedspant omfatter varelager og immatrielle anlægsaktiver.

Bogført værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 1.694.

Der er stillet bankgarantier t.kr. 150 overfor leverandør og t.kr. 344 overfor udlejer.