



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

CVR-nummer: 32678203

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2016 til 31. december 2016*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/5 2017

Ronald Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
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 2016 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 2017

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 2016 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.

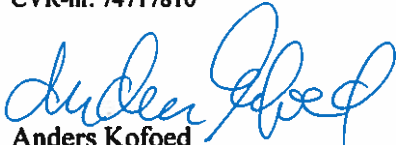
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 15/3 2017

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Koføed
statsautoriseret 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 I/S 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. 99, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.360, og en egenkapital på t.kr. 824.

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 2017

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2017.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nalle & Jan A/S for 2016 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.

Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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

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 imødegåelse 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.141.422	2.072
1 Personaleomkostninger.....	-1.778.340	-1.792
2 Afskrivninger.....	-162.055	-155
DRIFTSRESULTAT	201.027	125
Andre finansielle omkostninger.....	-73.092	-76
RESULTAT FØR SKAT	127.935	49
3 Skat af årets resultat.....	-28.549	-13
ÅRETS RESULTAT	99.386	36
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	75.000	0
Overført resultat.....	24.386	36
DISPONERET I ALT	99.386	36

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Goodwill	9.528	67
Immaterielle anlægsaktiver	9.528	67
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.381	84
5 Indretning af lejede lokaler	71.968	126
Materielle anlægsaktiver	115.349	210
ANLÆGSAKTIVER	124.877	277
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.776.051	1.628
Varebeholdninger	1.776.051	1.628
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	60.931	30
Andre tilgodehavender	43.415	37
Udskudt skatteaktiv	25.064	17
Tilgodehavender	129.410	84
Likvide beholdninger	329.603	337
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.235.064	2.049
AKTIVER	2.359.941	2.326

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat.....	249.413	225
Forslag til udbytte for regnskabsåret	75.000	0
6 EGENKAPITAL.....	824.413	725
Leverandører af varer og tjenesteydelser	705.189	709
Selskabsskat.....	28.938	10
Anden gæld.....	801.401	882
Kortfristede gældsforpligtelser.....	1.535.528	1.601
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	1.535.528	1.601
PASSIVER.....	2.359.941	2.326
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	6	6
Lønninger.....	1.622.876	1.637
Pensioner	103.378	102
Andre omkostninger til social sikring.....	52.086	53
	<u>1.778.340</u>	<u>1.792</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	57.142	57
Småanskaffelser	6.839	2
Inventar m.v.	44.803	43
Indretning af lejede lokaler	53.271	53
	<u>162.055</u>	<u>155</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	36.938	18
Regulering af udskudt skat	-8.389	-5
	<u>28.549</u>	<u>13</u>

NOTER

		Goodwill
4 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		400.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb.....		0
		<hr/>
Kostpris 31. december 2016		400.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-333.330
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger		-57.142
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-390.472
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....		9.528
		<hr/> <hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	412.663	372.900
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	412.663	372.900
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-324.477	-247.661
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-44.805	-53.271
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-369.282	-300.932
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	43.381	71.968
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat.....	225.027	24.386	249.413
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	75.000	75.000
	<u>725.027</u>	<u>99.386</u>	<u>824.413</u>

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. 1.785.

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

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