



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

CVR-nummer: 32678203

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2018 - 31. december 2018*

(9. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *12/2* 2019

Jan Bidstrup
Jan Bidstrup
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
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 2018 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.

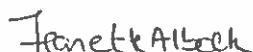
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

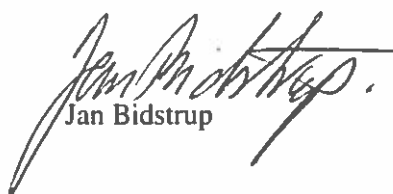
Rønne, den 12/2 2019

Direktion


Jan Bidstrup

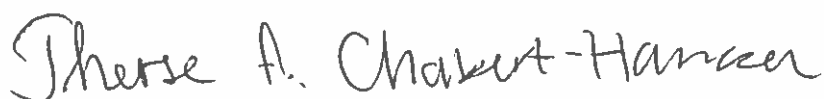
Bestyrelse


Jeanette Albæk
Formand


Jan Bidstrup


Emilie Eline Albæk Chabert

Therese Albæk Chabert-Hansen



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 2018 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 12/2 2019

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
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 Kommune: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jeanette Albæk, formand Jan Bidstrup Emilie Eline Albæk Chabert Therese Albæk Chabert-Hansen
Direktion	Jan Bidstrup
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. 242, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.415, og en egenkapital på t.kr. 1.049.

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 2019

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2019.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Nalle & Jan A/S for 2018 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, vareforbrug 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 finansiel 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

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.

Egenkapital

Udbytte

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

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.

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 proventuet 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 2018

	2018	2017 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.018.761	2.188
1 Personalemkostninger.....	-1.614.875	-1.799
2 Afskrivninger.....	-38.626	-67
DRIFTSRESULTAT	365.260	322
Andre finansielle omkostninger	-53.278	-56
RESULTAT FØR SKAT	311.982	266
3 Skat af årets resultat.....	-69.581	-59
ÅRETS RESULTAT	242.401	207
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	240.000	150
Overført resultat.....	2.401	57
DISPONERET I ALT	242.401	207

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
4 Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.991	32
5 Indretning af lejede lokaler.....	32.044	49
Materielle anlægsaktiver.....	52.035	81
ANLÆGSAKTIVER.....	52.035	81
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.701.335	1.702
Varebeholdninger	1.701.335	1.702
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.900	51
Andre tilgodehavender	31.325	34
Udskudt skatteaktiv	18.142	23
Tilgodehavender	104.367	108
Likvide beholdninger	557.472	464
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.363.174	2.274
AKTIVER	2.415.209	2.355

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	500.000	500
Overført resultat.....	308.506	306
Forslag til udbytte for regnskabsåret	240.000	150
6 EGENKAPITAL.....	1.048.506	956
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	558.335	494
Gæld til tilknyttede virksomheder	10.000	12
Selskabsskat.....	53.098	49
Anden gæld.....	745.270	844
Kortfristede gældsforpligtelser	1.366.703	1.399
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.366.703	1.399
PASSIVER	2.415.209	2.355
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	6	6
Lønninger	1.427.248	1.628
Pensioner	123.494	122
Andre omkostninger til social sikring	64.133	49
	<u>1.614.875</u>	<u>1.799</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	0	10
Småanskaffelser.....	8.971	10
Inventar m.v.....	12.723	24
Indretning af lejede lokaler.....	16.932	23
	<u>38.626</u>	<u>67</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	65.098	57
Regulering af udskudt skat	4.483	2
	<u>69.581</u>	<u>59</u>

NOTER

		Goodwill
4 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		400.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
		<hr/>
Kostpris 31. december 2018		400.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-400.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		0
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		-400.000
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		0
		<hr/> <hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	424.663	372.900
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	424.663	372.900
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-391.950	-323.924
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-12.722	-16.932
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-404.672	-340.856
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....	19.991	32.044
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital	500.000	0	0	500.000
Overført resultat	306.105	0	2.401	308.506
Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	-150.000	240.000	240.000
	<u>956.105</u>	<u>-150.000</u>	<u>242.401</u>	<u>1.048.506</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der deponeret løseørepantebrev 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. 0. Virksomhedspant omfatter varelager og immatrielle anlægsaktiver.

Bogført værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 1.701.

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.

Jan Bidstrup Holding ApS, Brovängen Rønne