




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

*CVR-nummer: 32678203*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2023 - 31. december 2023*

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den <sup>24/3</sup> 2024

  
\_\_\_\_\_  
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 2023**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Egenkapitalopgørelse .....	13
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Nalle & Jan A/S.

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

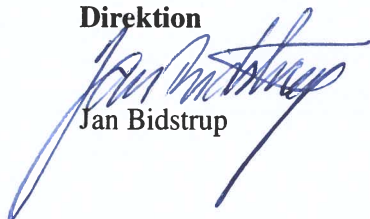
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 4/3 2024

### Direktion

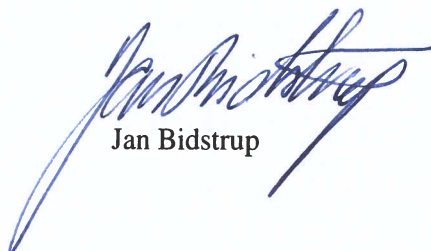


Jan Bidstrup

### Bestyrelse



Jeanette Albæk  
Formand



Jan Bidstrup



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 perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

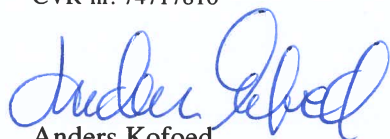
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 4/3 2024

### 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](http://www.dintojmand.dk)  
E-mail: [roenne@dintojmand.dk](mailto:roenne@dintojmand.dk)

CVR-nr.: 32 67 82 03  
Stiftet: 24. januar 2010  
Kommune: Bornholm  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Jeanette Albæk, formand  
Jan Bidstrup  
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 selskabets 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. -153, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.661, og en egenkapital på t.kr. 1.181.

### **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 2024**

Der forventes en uændret aktivitet og en forbedret indtjening for regnskabsåret 2024.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Nalle & Jan A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

## 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 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 2023

	2023	2022 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>1.770.832</b>	<b>2.086</b>
1 Personaleomkostninger.....	-1.894.114	-1.798
2 Af- og nedskrivninger.....	-22.273	-58
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>-145.555</b>	<b>230</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-47.816	-49
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-193.371</b>	<b>181</b>
3 Skat af årets resultat.....	40.511	-41
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-152.860</b>	<b>140</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	100
Overført resultat.....	-152.860	40
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>-152.860</b>	<b>140</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
4 Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	40.392	50
5 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>40.392</b>	<b>50</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	35.000	35
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>35.000</b>	<b>35</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>75.392</b>	<b>85</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	2.297.836	2.138
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>2.297.836</b>	<b>2.138</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	33.319	31
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	94.523	49
Andre tilgodehavender .....	112.961	78
Udskudt skatteaktiv .....	37.030	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>277.833</b>	<b>158</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>9.491</b>	<b>445</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>2.585.160</b>	<b>2.741</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>2.660.552</b>	<b>2.826</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	500.000	500
Overført resultat.....	680.834	834
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	100
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.180.834</b>	<b>1.434</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	0	3
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>0</b>	<b>3</b>
Kreditinstitutter.....	294.512	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	451.969	699
Selskabsskat.....	0	30
Anden gæld.....	733.237	660
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.479.718</b>	<b>1.389</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>1.479.718</b>	<b>1.389</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>2.660.552</b>	<b>2.826</b>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Ejerforhold

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo .....	500.000	500
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>500.000</b>	<b>500</b>
Overført resultat, primo .....	833.694	794
Årets resultat.....	-152.860	140
Foreslået udbytte .....	0	-100
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>680.834</b>	<b>834</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	100.000	300
Foreslået udbytte .....	0	100
Udloddet udbytte .....	-100.000	-300
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.180.834</b>	<b>1.434</b>

## NOTER

	2023	2022 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	5	5
Lønninger .....	1.669.884	1.584
Pensioner .....	158.698	149
Andre omkostninger til social sikring .....	65.532	65
	<u>1.894.114</u>	<u>1.798</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Småanskaffelser .....	11.328	55
Inventar m.v. ....	10.945	3
	<u>22.273</u>	<u>58</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	0	30
Regulering af udskudt skat .....	-40.511	11
	<u>-40.511</u>	<u>41</u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Goodwill
Kostpris, primo .....		400.000
Tilgang i årets løb .....		0
Afgang i årets løb .....		0
Kostpris 31. december 2023		<u>400.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-400.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		0
Årets af-/nedskrivninger .....		0
Af-/nedskrivninger 31. december 2023		<u>-400.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b> .....		<u><u>0</u></u>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	479.400	372.900
Tilgang i årets løb .....	0	0
Afgang i årets løb .....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2023	479.400	372.900
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-428.063	-372.900
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-10.945	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-439.008	-372.900
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....</b>	<b>40.392</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**6 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. 294. Virksomhedspant omfatter varelager og immatrielle anlægsaktiver.

Der er stillet virksomhedspant nom. t.kr. 300 for leverandør i selskabets varelager.

Bogført værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 2.298.

Der er stillet bankgarantier t.kr. 300 overfor leverandør og t.kr. 344 overfor udlejer.

**7 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, Brovvangen Rønne