



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

CVR-nummer: 32678203

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 - 31. december 2019*

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/3 2020


Jan Bidstrup
Dirigent

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 10/3 2020

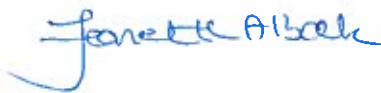
Direktion

Jan Bidstrup

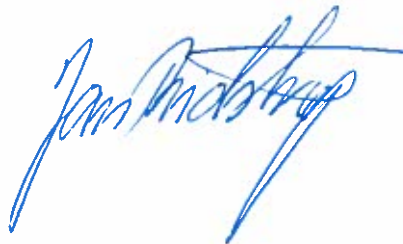


Bestyrelse

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

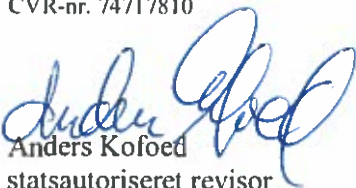
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 11/3 2020

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: 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 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. 235, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.602, og en egenkapital på t.kr. 1.043.

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 2020

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Nalle & Jan A/S for 2019 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.

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 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.

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 nettorealiseringsværdien 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 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 2019

	2019	2018 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.025.190	2.018
1 Personaleomkostninger.....	-1.624.484	-1.616
2 Afskrivninger.....	-43.822	-38
DRIFTSRESULTAT	356.884	364
Andre finansielle omkostninger.....	-54.858	-53
RESULTAT FØR SKAT	302.026	311
3 Skat af årets resultat.....	-67.055	-69
ÅRETS RESULTAT	234.971	242
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	240.000	240
Overført resultat.....	-5.029	2
DISPONERET I ALT	234.971	242

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.268	20
5 Indretning af lejede lokaler	15.112	32
Materielle anlægsaktiver	25.380	52
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	25.000	0
Finansielle anlægsaktiver	25.000	0
ANLÆGSAKTIVER	50.380	52
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.483.235	1.701
Varebeholdninger	1.483.235	1.701
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	71.421	55
Andre tilgodehavender.....	33.123	31
Udskudt skatteaktiv.....	13.699	18
Tilgodehavender.....	118.243	104
Likvide beholdninger.....	949.947	557
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.551.425	2.362
AKTIVER.....	2.601.805	2.414

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	303.477	308
Forslag til udbytte for regnskabsåret	240.000	240
6 EGENKAPITAL	1.043.477	1.048
Anden gæld	46.996	0
Langfristede gældsforpligtelser	46.996	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	657.379	558
Gæld til tilknyttede virksomheder	60.598	10
Selskabsskat	62.612	53
Anden gæld	730.743	745
Kortfristede gældsforpligtelser	1.511.332	1.366
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.558.328	1.366
PASSIVER	2.601.805	2.414
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2019	2018 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	6	6
Lønninger.....	1.441.061	1.428
Pensioner.....	127.298	123
Andre omkostninger til social sikring.....	56.125	65
	<u>1.624.484</u>	<u>1.616</u>
2 Afskrivninger		
Småanskaffelser	17.165	9
Inventar m.v.	9.725	12
Indretning af lejede lokaler	16.932	17
	<u>43.822</u>	<u>38</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	62.612	65
Regulering af udskudt skat	4.443	4
	<u>67.055</u>	<u>69</u>

NOTER

Goodwill

4 Immaterielle anlægsaktiver

Kostpris, primo	400.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb.....	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	400.000
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-400.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Årets af-/nedskrivninger	0
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-400.000
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	0
	<hr/> <hr/>

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	424.663	372.900
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	424.663	372.900
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-404.672	-340.856
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-9.723	-16.932
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-414.395	-357.788
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	10.268	15.112
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	500.000	0	0	500.000
Overført resultat.....	308.506	0	-5.029	303.477
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	240.000	-240.000	240.000	240.000
	<u>1.048.506</u>	<u>-240.000</u>	<u>234.971</u>	<u>1.043.477</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. 0. Virksomhedspant omfatter varelager og immatrielle anlægsaktiver.

Bogført værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 1.483.

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