



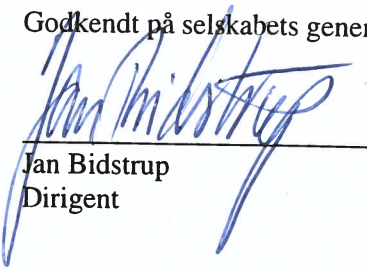
*Nalle & Jan A/S
St. Torvegade 1
3700 Rønne*

CVR-nummer: 32678203

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2021 - 31. december 2021*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *20/3* 2022



Jan Bidstrup
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
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 2021 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.

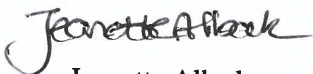
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 16/3 2022

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 2021 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 revisorers 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 10 / 3 2022

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: 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. 725, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.394, og en egenkapital på t.kr. 1.594.

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 2022

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2022.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Nalle & Jan A/S for 2021 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 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 nettorealisationsværdien 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

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 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 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 2021

	2021	2020 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	2.773.758	2.102
2 Personaleomkostninger.....	-1.766.538	-1.544
3 Af- og nedskrivninger.....	-32.127	-80
DRIFTSRESULTAT	975.093	478
Andre finansielle omkostninger	-44.751	-86
RESULTAT FØR SKAT	930.342	392
4 Skat af årets resultat.....	-205.046	-87
ÅRETS RESULTAT	725.296	305
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	240
Overført resultat.....	425.296	65
DISPONERET I ALT	725.296	305

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
5 Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	16.999	2
6 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	16.999	2
Andre værdipapirer og kapitalandele	35.000	35
Finansielle anlægsaktiver	35.000	35
ANLÆGSAKTIVER	51.999	37
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.725.687	1.496
Varebeholdninger	1.725.687	1.496
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.746	24
Andre tilgodehavender	47.131	30
Udskudt skatteaktiv	7.568	15
Tilgodehavender	88.445	69
Likvide beholdninger	1.528.068	1.491
OMSÆTNINGSAKTIVER	3.342.200	3.056
AKTIVER	3.394.199	3.093

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital	500.000	500
Overført resultat	793.932	368
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	240
EGENKAPITAL	1.593.932	1.108
Leverandører af varer og tjenesteydelser	576.600	395
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.419	123
Selskabsskat	197.868	88
Anden gæld	1.023.380	1.379
Kortfristede gældsforpligtelser	1.800.267	1.985
GÆLDSFORPLIGTELSE R	1.800.267	1.985
PASSIVER	3.394.199	3.093

- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	500.000	500
Virksomhedskapital ultimo	500.000	500
Overført resultat, primo	368.636	303
Årets resultat.....	725.296	305
Foreslået udbytte	-300.000	-240
Overført resultat ultimo.....	793.932	368
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	240.000	240
Foreslået udbytte	300.000	240
Udloddet udbytte	-240.000	-240
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	300.000	240
EGENKAPITAL.....	1.593.932	1.108

NOTER

	2021	2020 kr. 1000
1 Særlige poster		
Der er i forbindelse med covid-19 modtaget t.kr. 448 i kompensation for nedgang i omsætning, dækning af faste omkostninger og lønkompensation for hjemsendt personale.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	5	5
Lønninger	1.556.169	1.367
Pensioner	146.771	124
Andre omkostninger til social sikring	63.598	53
	<u>1.766.538</u>	<u>1.544</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Småanskaffelser	30.528	58
Inventar m.v.	1.599	7
Indretning af lejede lokaler	0	15
	<u>32.127</u>	<u>80</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	197.868	88
Regulering af udskudt skat	7.178	-1
	<u>205.046</u>	<u>87</u>

NOTER

		Goodwill
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo		400.000
Tilgang i årets løb		0
Afgang i årets løb		0
		<hr/>
Kostpris 31. december 2021		400.000
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-400.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		0
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021		-400.000
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021		0
		<hr/> <hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	424.663	372.900
Tilgang i årets løb	17.000	0
Afgang i årets løb	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2021	441.663	372.900
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-423.062	-372.900
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.602	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2021	-424.664	-372.900
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	16.999	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

2021 2020
kr. 1000

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.

Der er stillet virksomhedspant nom. t.kr. 300 for leverandør i selskabets varelager. Bogført værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 1.726.

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, Brovangen Rønne