
Jacob Nielsen & Søn ApS

Jernbanegade 18, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 35 38 44 13

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/2 2017

Bodil Lindhard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jacob Nielsen & Søn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 27. februar 2017

Direktion

Bjarne Vejsnæs

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jacob Nielsen & Søn ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jacob Nielsen & Søn ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 27. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Callesen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jacob Nielsen & Søn ApS
Jernbanegade 18
6400 Sønderborg

Telefon: 7442 3546
Telefax: 7442 3526
E-mail: post@watch4u.dk
Hjemmeside: www.watch4u.dk

CVR-nr.: 35 38 44 13
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 25. juni 2013
Hjemstedskommune: Sønderborg

Direktion

Bjarne Vejsnæs

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ellegårdvej 25
6400 Sønderborg

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Perlegade 81A
6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Jacob Nielsen & Søn ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Virksomheden er en guldsmedeforretning med eget urmagerværksted og guldsmedeværksted, hvor virksomheden sælger ure - sølv- og guldsmykker. Virksomheden er medlem af brancheforeningen DGU (guldsmedebranchen i Danmark).

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 728.157, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 5.857.417.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 (12 mdr.)	2015 (9 mdr.)
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		4.903.763	2.951.191
Personaleomkostninger	1	-3.814.568	-2.717.969
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-214.660</u>	<u>-86.040</u>
Resultat før finansielle poster		874.535	147.182
Finansielle indtægter	3	89.882	82.414
Finansielle omkostninger	4	<u>-25.244</u>	<u>-8.587</u>
Resultat før skat		939.173	221.009
Skat af årets resultat	5	<u>-211.016</u>	<u>-649</u>
Årets resultat		<u>728.157</u>	<u>220.360</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	340.000	100.000
Overført resultat	<u>388.157</u>	<u>120.360</u>
	<u>728.157</u>	<u>220.360</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		125.000	225.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	125.000	225.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		643.386	49.571
Materielle anlægsaktiver	7	643.386	49.571
Andre tilgodehavender		75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver	8	75.000	75.000
Anlægsaktiver		843.386	349.571
Råvarer og hjælpematerialer		130.000	140.000
Færdigvarer og handelsvarer		7.387.000	6.758.000
Varebeholdninger		7.517.000	6.898.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.800	121.329
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.875	13.163
Andre tilgodehavender		6.187	12.062
Periodeafgrænsningsposter		22.126	75.983
Tilgodehavender		169.988	222.537
Likvide beholdninger		600.175	356.887
Omsætningsaktiver		8.287.163	7.477.424
Aktiver		9.130.549	7.826.995

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		5.417.417	5.029.260
Foreslået udbytte for regnskabsåret		340.000	100.000
Egenkapital	9	5.857.417	5.229.260
Hensættelse til udskudt skat		780.009	779.511
Hensatte forpligtelser		780.009	779.511
Kreditinstitutter		348.699	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	348.699	0
Kreditinstitutter	10	77.616	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		378.196	293.744
Leverandører af varer og tjenesteydelser		669.695	588.052
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	59.217
Selskabsskat		195.349	185.422
Anden gæld		823.568	691.789
Kortfristede gældsforpligtelser		2.144.424	1.818.224
Gældsforpligtelser		2.493.123	1.818.224
Passiver		9.130.549	7.826.995
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	100.000	5.029.260	100.000	5.229.260
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	388.157	340.000	728.157
Egenkapital 30. september	100.000	5.417.417	340.000	5.857.417

Noter til årsregnskabet

	2015/16 (12 mdr.) DKK	2015 (9 mdr.) DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.180.647	2.290.401
Pensioner	446.265	310.421
Andre omkostninger til social sikring	103.214	74.292
Andre personaleomkostninger	84.442	42.855
	3.814.568	2.717.969
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	14
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	100.000	75.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	114.660	11.040
	214.660	86.040
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	97	0
Andre finansielle indtægter	89.785	82.315
Valutakursreguleringer	0	99
	89.882	82.414
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	821
Andre finansielle omkostninger	25.244	7.766
	25.244	8.587

Noter til årsregnskabet

	2015/16 (12 mdr.) DKK	2015 (9 mdr.) DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	210.518	5.617
Årets udskudte skat	498	-4.968
	211.016	649
6 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober		500.000
Kostpris 30. september		500.000
Ned- og afskrivninger 1. oktober		275.000
Årets afskrivninger		100.000
Ned- og afskrivninger 30. september		375.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september		125.000
7 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober		77.840
Tilgang i årets løb		708.475
Kostpris 30. september		786.315
Ned- og afskrivninger 1. oktober		28.269
Årets afskrivninger		114.660
Ned- og afskrivninger 30. september		142.929
Regnskabsmæssig værdi 30. september		643.386

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehaver
	DKK
Kostpris 1. oktober	75.000
Kostpris 30. september	75.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	75.000

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af anparter à nominelt DKK 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016	2015
	DKK	DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	348.699	0
Langfristet del	348.699	0
Inden for 1 år	77.616	0
	426.315	0

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>24.546</u>
	<u>0</u>	<u>24.546</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	153.234	151.966
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelse:		
Tesla Model S 70D	576.116	0
Herudover er der ikke afgivet sikkerhedsstillelser pr. 30 september 2016.		
Eventualforpligtelser		
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst i indkomstårene 2013 og senere.		

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Bjarne Vejsnæs Holding ApS
Bjarne Vejsnæs

hovedaktionær i Jacob Nielsen & Søn ApS
hovedaktionær i Bjarne Vejsnæs Holding ApS

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Bjarne Vejsnæs Holding ApS, Jernbanegade 18, 6400 Sønderborg

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jacob Nielsen & Søn ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

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 eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.