

J. Balle, Løgstør ApS
Østerbrogade 25
9670 Løgstør
CVR-nr. 72148010

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Balle

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

J. Balle, Løgstør ApS
Østerbrogade 25
9670 Løgstør

CVR-nr.: 72148010
Hjemsted: Vesthimmerland
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 98671566
Telefax: 98672006
Hjemmeside: www.balle-aps.dk
E-mail: balle.aps@mail.dk

Bestyrelse

Minna Balle, formand
Jørgen Balle
René Balle

Direktion

Jørgen Balle, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jernbanegade 21
Postboks 49
9670 Løgstør

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for J. Balle, Løgstør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 02.06.2016

Direktion

Jørgen Balle
direktør

Bestyrelse

Minna Balle
formand

Jørgen Balle

René Balle

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J. Balle, Løgstør ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J. Balle, Løgstør ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi tager forbehold for værdiansættelsen og tilstedeværelsen af varebeholdningerne, der i balancen er indregnet til 1.520 t.kr. Selskabet har ikke foretaget fuldstændig optælling af varebeholdningerne. Vi har ikke kunne opnå overbevisning gennem andre handlinger.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Løgstør, den 02.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Bjørnlund
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter boghandel med salg af bøger, foto, kontorartikler og computerudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015 blev et mindre tilfredsstillende år for J. Balle, Løgstør ApS. Årets overskud blev på 4.915 kr.

Ledelsen forventer et tilsvarende aktivitetsniveau og et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er konstateret usikkerheder ved indregning og måling af varebeholdningerne. Usikkerheden vedrører både optælling og værdiansættelse af gamle varer. Det er ledelsens opfattelse at varebeholdningerne er indregnet med korrekt værdi.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til nominel værdi. Forskellen mellem anskaffelsessum og nominel værdi er medtaget som opskrivningshenlæggelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til beregnet kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer beregnes ud fra slagspris reduceret med kalkuleret avance.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.323.608	1.572.246
Personaleomkostninger	1	(1.245.117)	(1.550.069)
Af- og nedskrivninger	2	<u>0</u>	<u>8.000</u>
Driftsresultat		78.491	30.177
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(71.440)</u>	<u>(59.390)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		7.051	(29.213)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(2.136)</u>	<u>5.525</u>
Årets resultat		<u>4.915</u>	<u>(23.688)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>4.915</u>	<u>(23.688)</u>
		<u>4.915</u>	<u>(23.688)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.350	9.350
Materielle anlægsaktiver	5	9.350	9.350
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	60.787
Andre tilgodehavender		374.548	398.578
Finansielle anlægsaktiver	6	384.548	459.365
Anlægsaktiver		393.898	468.715
Fremstillede varer og handelsvarer		1.520.000	1.745.000
Varebeholdninger		1.520.000	1.745.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.167	115.138
Andre tilgodehavender		17.634	24.700
Tilgodehavender		98.801	139.838
Likvide beholdninger		10.575	10.575
Omsætningsaktiver		1.629.376	1.895.413
Aktiver		2.023.274	2.364.128

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		322.745	317.830
Egenkapital		447.745	442.830
Udskudt skat		59.400	66.500
Hensatte forpligtelser		59.400	66.500
Anden gæld		456.718	530.476
Langfristede gældsforpligtelser	7	456.718	530.476
Bankgæld		475.272	528.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser		332.988	456.851
Skyldig selskabsskat		9.236	3.675
Anden gæld		241.915	335.733
Kortfristede gældsforpligtelser		1.059.411	1.324.322
Gældsforpligtelser		1.516.129	1.854.798
Passiver		2.023.274	2.364.128
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	317.830	442.830
Årets resultat	0	4.915	4.915
Egenkapital ultimo	125.000	322.745	447.745

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.073.932	1.359.859
Pensioner	124.667	140.655
Andre omkostninger til social sikring	46.518	49.555
	1.245.117	1.550.069
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(8.000)
	0	(8.000)
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	71.271	59.040
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	169	350
	71.440	59.390
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	9.236	3.675
Ændring af udskudt skat	(7.100)	(9.200)
	2.136	(5.525)
		Andre an-
		læg, drifts-
		materiel og
		inventar
		kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		108.893
Kostpris ultimo		108.893
Af- og nedskrivninger primo		(99.543)
Af- og nedskrivninger ultimo		(99.543)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		9.350

Noter

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele kr.	Andre tilgode- havender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	19.787	398.578
Tilgange	0	(15.208)
Afgange	(9.787)	(8.822)
Kostpris ultimo	10.000	374.548
Opskrivninger primo	41.000	0
Tilbageførsel ved afgang	(41.000)	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.000	374.548

Andre tilgodehavender består af indestående på driftsfondskonti hos samarbejdskæder 260.548 kr. samt indbetalt depositum 114.000 kr.

7. Langfristede gældsforpligtelser

Anden gæld består af lån anpartshaver.

	2015 kr.	2014 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	56.700	56.700

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadesløsbrev nom. 1.000 t.kr. og løvsørepantebrev nom. 100 t.kr. i goodwill, biler og inventar, varelager samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør henholdsvis 9 t.kr. for biler og inventar, 81 t.kr. for simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser samt 1.520 t.kr. for varelager.

Til sikkerhed for mellemværende med samarbejdskæder er deponeret indestående på driftsfondskonti med regnskabsmæssig værdi på 261 t.kr.