

# **J BALLE LØGSTØR APS**

**Østerbrogade 25  
9670 Løgstør**

**CVR-nr. 72 14 80 10**

**Årsrapport for 2018  
(35. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7. marts 2019

---

Jesper Vad  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for J BALLE LØGSTØR APS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 7. marts 2019

### **Direktion**

Jesper Vad  
direktør

### **Bestyrelse**

Jesper Vad  
formand

Knud Vad

Jannie Bøgelund Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i J BALLE LØGSTØR APS*

Vi har opstillet årsregnskabet for J BALLE LØGSTØR APS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Løgstør, den 7. marts 2019

Danrevi Løgstør  
Godkendt revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 10 01 96 99

Tom Cortsen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne40065

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	J BALLE LØGSTØR APS Østerbrogade 25 9670 Løgstør  Telefon: 53571891  CVR-nr.: 72 14 80 10  Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018 Stiftet: 1. juni 1983  Hjemsted: Vesthimmerland
<b>Bestyrelse</b>	Jesper Vad, formand Knud Vad Jannie Bøgelund Hansen
<b>Direktion</b>	Jesper Vad, direktør
<b>Revisor</b>	Danrevi Løgstør Godkendt revisionsinteressentskab Østerbrogade 19 9670 Løgstør
<b>Pengeinstitut</b>	Jutlander Bank Østerbrogade 26 9670 Løgstør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består af boghandel med salg af bøger, foto, kontorartikler og computerudstyr og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabet er i 2018 påbegyndt fornyelse af butikken og forretningsgrundlaget, hvorfor der i indværende år er brugt ekstra ressourcer og omkostninger hertil.

Dette forventes også at gøre sig gældende i 2019.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 106.479, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 564.507.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for J BALLE LØGSTØR APS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.168.295</b>	<b>1.002.824</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.008.289</u>	<u>-977.443</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>160.006</b>	<b>25.381</b>
Finansielle omkostninger	2	<u>-22.739</u>	<u>-25.015</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>137.267</b>	<b>366</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-30.788</u>	<u>-410</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>106.479</u></b>	<b><u>-44</u></b>
Foreslået udbytte		25.000	0
Overført resultat		<u>81.479</u>	<u>-44</u>
		<b><u>106.479</u></b>	<b><u>-44</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		114.000	114.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>114.000</b>	<b>114.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>114.000</b>	<b>114.000</b>
Færdigvarer og handelsvarer		680.000	840.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>680.000</b>	<b>840.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.213	67.011
Andre tilgodehavender		278.029	291.565
<b>Tilgodehavender</b>		<b>303.242</b>	<b>358.576</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>16.630</b>	<b>6.975</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>999.872</b>	<b>1.205.551</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.113.872</b>	<b>1.319.551</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		414.507	332.894
Foreslået udbytte for regnskabsåret		25.000	0
<b>Egenkapital</b>	4	<u><b>564.507</b></u>	<u><b>457.894</b></u>
Hensættelse til udskudt skat		57.882	57.300
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u><b>57.882</b></u>	<u><b>57.300</b></u>
Banker		121.058	88.344
Leverandører af varer og tjenesteydelser		87.601	350.897
Selskabsskat		28.996	0
Anden gæld		253.828	365.116
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>491.483</b></u>	<u><b>804.357</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>491.483</b></u>	<u><b>804.357</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>1.113.872</b></u>	<u><b>1.319.551</b></u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	893.505	815.113
Pensioner	95.884	98.372
Andre omkostninger til social sikring	17.868	33.921
Andre personaleomkostninger	1.032	30.037
	<u><b>1.008.289</b></u>	<u><b>977.443</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	21.949	25.015
Rentetillæg selskabsskat	790	0
	<u><b>22.739</b></u>	<u><b>25.015</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	30.206	410
Årets udskudte skat	582	0
	<u><b>30.788</b></u>	<u><b>410</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	333.028	0	458.028
Årets resultat	0	81.479	25.000	106.479
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>414.507</b>	<b>25.000</b>	<b>564.507</b>

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet har i forbindelse med husleje en opsigelse på 6 mdr., hvortil den samlede forpligtelse udgør kr. 112.500.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, biler, inventar og varelager, samt simple fordringer, efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 t. kr. 735.