

# **JAN & BO'S LYSTFISKERSHOP ApS**

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**21/11/2013**

---

**Bo Spandet Steenstrup Vogelius**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JAN & BO'S LYSTFISKERSHOP ApS Roskildevænget 2A 4000 Roskilde  Telefonnummer: 46363677 Fax: 46363679 e-mailadresse: janogbo@post.tele.dk  CVR-nr: 26102421 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord
<b>Revisor</b>	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4 4000 Roskilde CVR-nr: 52886252

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. oktober 2012 – 30. september 2013 for Jan & Bo's Lystfiskershop ApS.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 – 30. september 2013.

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

Roskilde, den 21/11/2013

**Direktion**

Bo Spandet Steenstrup Vogelius

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i JAN & BO'S LYSTFISKERSHOP ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JAN & BO'S LYSTFISKERSHOP ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Roskilde, 21/11/2013

Iben Green Madsen  
Registreret revisor  
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Jan & Bo's Lystfiskershop ApS driver en række egne detailforretninger, primært indenfor lystfiskeri og outdoor. Der sælges desuden et bredt udvalg af jagtartikler i en del af forretningerne. Jan & Bo's Lystfiskershop ApS består af 5 egne butikker med hovedkontor i Roskilde og filialer i Helsingør, Næstved, Odense og Hillerød.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et resultat på kr. 183.501 og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en egenkapital på kr. 1.471.663.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende år.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, ydelser på leasingkontrakter m.v.

### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapetid.

Anlægsaktiverne afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig kostpris og scrapetid, er fastlagt således:

	Afskrivnings-	
	periode	Scrapværdi
Goodwill	7 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

### Finansielle poster

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

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst, årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgørelse som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

## Balance

**Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill indregnes alene for virksomhedsovertagelser gennemført efter den 1. januar 2002 eller senere.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

**Tilgodehavender**

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

**Selskabsskat**

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 acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente på låneoptagelsestidspunktet. Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

# Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>3.885.058</b>	<b>3.922.117</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-3.357.594	-3.519.110
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-18.885	37.009
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>508.579</b>	<b>440.016</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-263.536	-255.093
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>245.043</b>	<b>184.923</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>245.043</b>	<b>184.923</b>
Skat af årets resultat .....		-61.542	-46.581
<b>Årets resultat</b> .....		<b>183.501</b>	<b>138.342</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	100.000
Overført resultat .....		183.501	38.342
<b>I alt</b> .....		<b>183.501</b>	<b>138.342</b>

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		39.669	58.554
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>39.669</b>	<b>58.554</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>39.669</b>	<b>58.554</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		6.896.759	6.735.381
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....		<b>6.896.759</b>	<b>6.735.381</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		24.910	93.401
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		8.365	865
Udskudte skatteaktiver .....		165.705	227.247
Andre tilgodehavender .....		326.804	326.215
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>525.784</b>	<b>647.728</b>
Likvide beholdninger .....		55.943	110.675
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>7.478.486</b>	<b>7.493.784</b>
<b>AKTIVER I ALT</b> .....		<b>7.518.155</b>	<b>7.552.338</b>

# Balance 30. september 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....	2	125.000	125.000
Overført resultat .....		1.346.663	1.163.161
Forslag til udbytte .....		0	100.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.471.663</b>	<b>1.388.161</b>
Gæld til banker .....		3.091.066	2.898.193
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.919.342	2.376.503
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		115.274	69.772
Anden gæld .....		920.810	819.709
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.046.492</b>	<b>6.164.177</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.046.492</b>	<b>6.164.177</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>7.518.155</b>	<b>7.552.338</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	3.167.791	3.275.017
Pensionsbidrag	0	58.653
Andre omkostninger til social sikring	115.593	67.029
Øvrige personaleomkostninger	74.210	67.029
	<b>3.357.594</b>	<b>3.519.110</b>

## 2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anpartskapitalen er uændret siden stiftelsen.

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	1.163.162	100.000	1.388.162
Udloddet ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	183.501	0	183.501
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.346.663</b>	<b>0</b>	<b>1.471.663</b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er stillet garantier for deposita vedrørende 3 lejemål på i alt kr. 315.415.

## 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for engagement med Spar Nord er der afgivet virksomhedspant med kr. 3.000.000. Virksomhedspant i driftsmidler, lejemål, goodwill, varelager og tilgodehavender fra kunder har en regnskabsmæssig værdi pr. 30. september

på kr. 7.518.155.

Herudover er der stillet sikkerhed af tredjemand i form af kaution.