

## **Nalle & Jan A/S**

St. Torvegade 1  
3700 Rønne  
CVR-nr. 32 67 82 03

## **Årsrapport for 2024**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 15. marts 2025

---

Jan Bidstrup  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Nalle & Jan A/S.

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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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.

Rønne, den 25. februar 2025

### **Direktion**

Jan Bidstrup  
direktør

### **Bestyrelse**

Jeanette Albæk  
formand

Jan Bidstrup

Therese Chabert-Hansen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### ***Til kapitalejeren i Nalle & Jan A/S***

Vi har opstillet årsrapporten for Nalle & Jan A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rønne, den 25. februar 2025

Rønne Revision I/S  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74 71 78 10

Anders Kofoed  
Statsautoriseret revisor  
mne7399

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Nalle & Jan A/S St. Torvegade 1 3700 Rønne
	CVR-nr.: 32 67 82 03
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2024
	Stiftet: 24. januar 2010
	Hjemsted: Bornholm
<b>Bestyrelse</b>	Jeanette Albæk, formand Jan Bidstrup Therese Chabert-Hansen
<b>Direktion</b>	Jan Bidstrup, direktør
<b>Revisor</b>	Rønne Revision I/S Statsautoriseret Revisionsvirksomhed Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank St. Torv 3700 Rønne

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive detailforretning samt dermed forbunden virksomhed.

### **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. 31. december 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2024 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2024 udviser et overskud på kr. 1.005, og selskabets balance pr. 31. december 2024 udviser en egenkapital på kr. 1.181.838.

### **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 Nalle & Jan A/S for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024 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 varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

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

### **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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

## Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver**

#### **Varebeholdninger**

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

#### **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.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

#### **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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.918.181</b>	<b>1.770.834</b>
Personaleomkostninger	1	-1.807.256	-1.894.114
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-32.511</u>	<u>-22.275</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>78.414</b>	<b>-145.555</b>
Finansielle omkostninger		<u>-74.021</u>	<u>-47.816</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.393</b>	<b>-193.371</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-3.388</u>	<u>40.511</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.005</u></b>	<b><u>-152.860</u></b>
Overført resultat		<u>1.005</u>	<u>-152.860</u>
		<b><u>1.005</u></b>	<b><u>-152.860</u></b>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	29.444	40.391
Indretning af lejede lokaler	4	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>29.444</b></u>	<u><b>40.391</b></u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.000	35.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>35.000</b></u>	<u><b>35.000</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>64.444</b></u>	<u><b>75.391</b></u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.235.267	2.297.836
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>2.235.267</b></u>	<u><b>2.297.836</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.497	33.319
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	94.523
Andre tilgodehavender		100.200	112.961
Udskudt skatteaktiv		33.642	37.030
Selskabsskat		25.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>206.339</b></u>	<u><b>277.833</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>15.031</b></u>	<u><b>9.491</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.456.637</b></u>	<u><b>2.585.160</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.521.081</b></u></u>	<u><u><b>2.660.551</b></u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		681.838	680.833
		<u>1.181.838</u>	<u>1.180.833</u>
<b>Egenkapital</b>			
Banker		9.026	294.512
Leverandører af varer og tjenesteydelser		484.747	439.993
Gæld til tilknyttede virksomheder		137.139	0
Anden gæld		708.331	745.213
		<u>1.339.243</u>	<u>1.479.718</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
		<u>1.339.243</u>	<u>1.479.718</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>			
		<u>1.339.243</u>	<u>1.479.718</u>
<b>Passiver i alt</b>			
		<u><u>2.521.081</u></u>	<u><u>2.660.551</u></u>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	500.000	680.833	1.180.833
Årets resultat	0	1.005	1.005
<b>Egenkapital 31. december 2024</b>	<b>500.000</b>	<b>681.838</b>	<b>1.181.838</b>

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	500.000	833.693	1.333.693
Årets resultat	0	-152.860	-152.860
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>500.000</b>	<b>680.833</b>	<b>1.180.833</b>

## Noter

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.571.106	1.669.884
Pensioner	175.721	158.698
Andre omkostninger til social sikring	<u>60.429</u>	<u>65.532</u>
	<b><u>1.807.256</u></b>	<b><u>1.894.114</u></b>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>5</u>	<u>5</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>32.511</u>	<u>22.275</u>
	<b><u>32.511</u></b>	<b><u>22.275</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>3.388</u>	<u>-40.511</u>
	<b><u>3.388</u></b>	<b><u>-40.511</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2024	479.401	372.900
Kostpris 31. december 2024	479.401	372.900
Opskrivninger 1. januar 2024	0	0
Opskrivninger 31. december 2024	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	449.957	372.900
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	449.957	372.900
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024</b>	<b>29.444</b>	<b>0</b>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet bankgaranti t.kr. 300 overfor leverandør og t.kr. 344 overfor udlejer.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant t.kr. 1.500 i nuværende og fremtidige erhvervelser af varebeholdninger og immatrielle anlægsaktiver efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2024 t.kr. 2.225.