

# John Birkholm Elektro-Akustik ApS

Slettebjerget 176, Ny Hammersholt, 3400 Hillerød

CVR-nr. 11 16 43 31

## Årsrapport

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2016.

---

John Birkholm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for John Birkholm Elektro-Akustik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 15. december 2016

**Direktion**

John Birkholm

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i John Birkholm Elektro-Akustik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Birkholm Elektro-Akustik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 Deres 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, De 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.

Aarhus, den 15. december 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	John Birkholm Elektro-Akustik ApS Slettebjerget 176 Ny Hammersholt 3400 Hillerød
	Telefon: 20222336
	CVR-nr.: 11 16 43 31
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	John Birkholm, Slettebjerget 176, 3400 Hillerød
<b>Revisor</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank, Østerbrogade 25, 3400 Hillerød

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udfører i lighed med tidligere år elektro- og akustikarbejde samt investering i værdipapirer.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 595 t.kr. mod 965 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.539 t.kr. mod 1.884 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for John Birkholm Elektro-Akustik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>594.690</b>	<b>964.715</b>
1 Personaleomkostninger	-504.759	-481.690
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-41.128	-41.128
<b>Driftsresultat</b>	<b>48.803</b>	<b>441.897</b>
Andre finansielle indtægter	3.223.636	2.113.961
2 Øvrige finansielle omkostninger	-9.044	-81.359
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.263.395</b>	<b>2.474.499</b>
Skat af årets resultat	-724.074	-590.334
<b>Årets resultat</b>	<b>2.539.321</b>	<b>1.884.165</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overføres til overført resultat	2.488.721	1.834.265
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.539.321</b>	<b>1.884.165</b>

## Balance 30. september

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.249	141.377
Materielle anlægsaktiver i alt	100.249	141.377
Andre værdipapirer og kapitalandele	495.000	495.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	495.000	495.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>595.249</b>	<b>636.377</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.991	148.136
Periodeafgrænsningsposter	3.369	2.107
Tilgodehavender i alt	66.360	150.243
Andre værdipapirer og kapitalandele	15.984.291	13.129.655
Værdipapirer i alt	15.984.291	13.129.655
Likvide beholdninger	156.460	225.313
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>16.207.111</b>	<b>13.505.211</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>16.802.360</b>	<b>14.141.588</b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	15.890.043	13.401.322
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>16.065.643</u></b>	<b><u>13.576.222</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>878</u>	<u>2.867</u>
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>878</u></b>	<b><u>2.867</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.393	11.061
	Selskabsskat	653.064	420.944
	Anden gæld	<u>78.382</u>	<u>130.494</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>735.839</u>	<u>562.499</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>735.839</u></b>	<b><u>562.499</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>16.802.360</u></b>	<b><u>14.141.588</u></b>

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	501.435	478.450
Andre omkostninger til social sikring	3.324	3.240
	<u><b>504.759</b></u>	<u><b>481.690</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 <b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	9.044	81.359
	<u><b>9.044</b></u>	<u><b>81.359</b></u>
 <b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober 2015	205.639	205.639
<b>Kostpris 30. september 2016</b>	<u><b>205.639</b></u>	<u><b>205.639</b></u>
Afskrivninger 1. oktober 2015	-64.262	-23.134
Årets af-/nedskrivninger	-41.128	-41.128
<b>Afskrivninger 30. september 2016</b>	<u><b>-105.390</b></u>	<u><b>-64.262</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<u><b>100.249</b></u>	<u><b>141.377</b></u>
 <b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	125.000	125.000
	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
 <b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	13.401.322	11.567.057
Årets overførte overskud eller underskud	2.488.721	1.834.265
	<u><b>15.890.043</b></u>	<u><b>13.401.322</b></u>

## Noter

---

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. oktober 2015	49.900	49.200
Udloddet udbytte	-49.900	-49.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>49.900</u>
	<b><u>50.600</u></b>	<b><u>49.900</u></b>