
John Hansens Møbel- håndværks Eftf. ApS

Stenten 11, 3500 Værløse

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 20 24 07 41

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 12/06 2017

Michael Winkel Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for John Hansens Møbelhåndværks Eftf. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. juni 2017

Direktion

Michael Winkel Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i John Hansens Møbelhåndværks Eftf. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for John Hansens Møbelhåndværks Eftf. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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.

Skive, den 12. juni 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

John Hansens Møbelhåndværks Eftf. ApS
Stenten 11
3500 Værløse

CVR-nr.: 20 24 07 41
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Værløse

Direktion

Michael Winkel Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Vesterbrogade 8, Box 850
0900 København C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		748.902	96.449
Distributionsomkostninger		-6.024	-10.273
Administrationsomkostninger		-310.388	-376.855
Resultat af ordinær primær drift		432.490	-290.679
Andre driftsindtægter		76.000	0
Andre driftsomkostninger		0	-84.694
Resultat før finansielle poster		508.490	-375.373
Finansielle indtægter	3	3.064	0
Finansielle omkostninger	4	-42.010	-10.369
Resultat før skat		469.544	-385.742
Skat af årets resultat	5	-103.300	84.639
Årets resultat		366.244	-301.103

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		366.244	-301.103
		366.244	-301.103

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		445.560	157.912
Materielle anlægsaktiver	6	445.560	157.912
Andre værdipapirer og kapitalandele		127.710	127.710
Finansielle anlægsaktiver		127.710	127.710
Anlægsaktiver		573.270	285.622
Varebeholdninger		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		653.826	399.028
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		105.101	30.691
Andre tilgodehavender		25.200	25.200
Udskudt skatteaktiv		221.055	324.355
Tilgodehavender		1.005.182	779.274
Likvide beholdninger		266.281	81.841
Omsætningsaktiver		1.286.463	876.115
Aktiver		1.859.733	1.161.737

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		955.087	588.843
Egenkapital	7	1.080.087	713.843
Kreditinstitutter		171.456	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	171.456	0
Kreditinstitutter	8	64.865	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		237.625	198.304
Anden gæld		305.700	249.590
Kortfristet gæld		608.190	447.894
Gældsforpligtelser		779.646	447.894
Passiver		1.859.733	1.161.737
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af håndværksmæssig assistance, herunder salg af diverse materialer i forbindelse med reparation og vedligeholdelse af lokaler mv.

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
2 Medarbejderforhold		
Lønninger	1.379.671	1.629.480
Pensioner	89.570	68.311
Andre omkostninger til social sikring	18.875	17.386
	<u>1.488.116</u>	<u>1.715.177</u>

Lønninger, pensioner og andre omkostninger til social sikring er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	1.488.116	1.715.177
	<u>1.488.116</u>	<u>1.715.177</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
---	-----------------	-----------------

3 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	3.064	0
	<u>3.064</u>	<u>0</u>

4 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	790
Andre finansielle omkostninger	42.010	9.579
	<u>42.010</u>	<u>10.369</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	103.300	-84.639
	103.300	-84.639
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	103.300	-90.649
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	0	240
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	5.770
	103.300	-84.639
6 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		492.287
Tilgang i årets løb		380.000
Kostpris 31. december		872.287
Ned- og afskrivninger 1. januar		334.375
Årets afskrivninger		92.352
Ned- og afskrivninger 31. december		426.727
Regnskabsmæssig værdi 31. december		445.560
Afskrives over		3-7 år

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	588.843	713.843
Årets resultat	0	366.244	366.244
Egenkapital 31. december	125.000	955.087	1.080.087

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2016 DKK	2015 DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	171.456	0
Langfristet del	171.456	0
Inden for 1 år	64.865	0
	236.321	0

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	33.555	46.872
Mellem 1 og 5 år	0	35.154
	33.555	82.026

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Hansens Møbelhåndværks Eftf. ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontorhold samt andre omkostninger, der ikke er direkte henførbare til årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-7 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.