

---

# ***John Hansens Møbel- håndværks Eftf. ApS***

Stenten 11, 3500 Værløse

## **Årsrapport for 2017**

---

CVR-nr. 20 24 07 41

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 13/6 2018

Michael Winkel Nielsen  
Dirigent



**pwc**

# 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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. juni 2018

### **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 2017 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 13. juni 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

mne30216

# 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	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>314.326</b>	<b>748.902</b>
Distributionsomkostninger		-17.940	-6.024
Administrationsomkostninger		-361.032	-310.388
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-64.646</b>	<b>432.490</b>
Andre driftsindtægter		0	76.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-64.646</b>	<b>508.490</b>
Finansielle indtægter	3	8.897	3.064
Finansielle omkostninger	4	-17.270	-42.010
<b>Resultat før skat</b>		<b>-73.019</b>	<b>469.544</b>
Skat af årets resultat	5	15.257	-103.300
<b>Årets resultat</b>		<b>-57.762</b>	<b>366.244</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-57.762	366.244
		<b>-57.762</b>	<b>366.244</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		377.099	445.560
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>377.099</b>	<b>445.560</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		127.710	127.710
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>127.710</b>	<b>127.710</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>504.809</b>	<b>573.270</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>15.000</b>	<b>15.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		486.190	653.826
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		175.234	105.101
Andre tilgodehavender		25.200	25.200
Udskudt skatteaktiv	8	236.312	221.055
<b>Tilgodehavender</b>		<b>922.936</b>	<b>1.005.182</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>266.281</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>937.936</b>	<b>1.286.463</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.442.745</b>	<b>1.859.733</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		897.325	955.087
<b>Egenkapital</b>	7	<b>1.022.325</b>	<b>1.080.087</b>
Kreditinstitutter		105.116	171.456
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>105.116</b>	<b>171.456</b>
Kreditinstitutter	9	144.687	64.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		73.804	237.625
Anden gæld		96.813	305.700
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>315.304</b>	<b>608.190</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>420.420</b>	<b>779.646</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.442.745</b>	<b>1.859.733</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		



# 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>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>2 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	1.178.227	1.379.671
Pensioner	31.116	89.570
Andre omkostninger til social sikring	<u>18.910</u>	<u>18.875</u>
	<b><u>1.228.253</u></b>	<b><u>1.488.116</u></b>

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

Produktionsomkostninger	<u>1.228.253</u>	<u>1.488.116</u>
	<b><u>1.228.253</u></b>	<b><u>1.488.116</u></b>

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

## 3 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>8.897</u>	<u>3.064</u>
	<b><u>8.897</u></b>	<b><u>3.064</u></b>

## 4 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>17.270</u>	<u>42.010</u>
	<b><u>17.270</u></b>	<b><u>42.010</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-15.257	103.300
	<b>-15.257</b>	<b>103.300</b>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	-16.064	103.300
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	807	0
	<b>-15.257</b>	<b>103.300</b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	872.287
Kostpris 31. december	872.287
Ned- og afskrivninger 1. januar	426.727
Årets afskrivninger	68.461
Ned- og afskrivninger 31. december	495.188
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>377.099</b>
Afskrives over	3-7 år

## 7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	955.087	1.080.087
Årets resultat	0	-57.762	-57.762
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>897.325</b>	<b>1.022.325</b>

## Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>8 Udskudt skatteaktiv</b>		
Materielle anlægsaktiver	-57.000	-42.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-179.312	-179.055
Overført til udskudt skatteaktiv	236.312	221.055
	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	236.312	221.055
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>236.312</u>	<u>221.055</u>

## 9 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:

	2017 DKK	2016 DKK
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	105.116	171.456
Langfristet del	<u>105.116</u>	<u>171.456</u>
Inden for 1 år	66.340	64.865
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	78.347	0
Kortfristet del	<u>144.687</u>	<u>64.865</u>
	<u>249.803</u>	<u>236.321</u>

## 10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	46.200	33.555
	<u>46.200</u>	<u>33.555</u>

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Hansens Møbelhåndværks Eftf. ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 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

### 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

## 11 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.

### Bruttofortjeneste

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

### Distributionsomkostninger - spec. nr.

Distributionsomkostninger - spec. nr. 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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 13.200 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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

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