
John Hansens Møbel- håndværks Eftf. ApS

Stenten 11, 3500 Værløse

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 20 24 07 41

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/6 2020

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 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. juni 2020

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 2019 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 25. juni 2020

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	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		875.124	527.231
Distributionsomkostninger		-118.044	-14.518
Administrationsomkostninger		-416.199	-343.154
Resultat af ordinær primær drift		340.881	169.559
Finansielle indtægter	4	20.074	14.395
Finansielle omkostninger	5	-15.380	-15.123
Resultat før skat		345.575	168.831
Skat af årets resultat	6	-77.832	-37.143
Årets resultat		267.743	131.688

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		267.743	131.688
		267.743	131.688

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		254.771	309.059
Materielle anlægsaktiver	7	254.771	309.059
Andre værdipapirer og kapitalandele		127.710	127.710
Finansielle anlægsaktiver		127.710	127.710
Anlægsaktiver		382.481	436.769
Varebeholdninger		15.000	15.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.271.425	784.721
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		353.096	318.118
Andre tilgodehavender		25.200	25.200
Udskudt skatteaktiv	9	121.337	199.169
Tilgodehavender		1.771.058	1.327.208
Likvide beholdninger		76.261	0
Omsætningsaktiver		1.862.319	1.342.208
Aktiver		2.244.800	1.778.977

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.296.756	1.029.013
Egenkapital	8	1.421.756	1.154.013
Kreditinstitutter		3.796	61.374
Langfristede gældsforpligtelser	10	3.796	61.374
Kreditinstitutter	10	57.578	166.035
Leverandører af varer og tjenesteydelser		462.886	94.218
Anden gæld		298.784	303.337
Kortfristet gæld		819.248	563.590
Gældsforpligtelser		823.044	624.964
Passiver		2.244.800	1.778.977
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

1 Begivenheder efter balancedagen

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og har derfor ikke indvirkning på regnskabet for 2019.

Den ændrede drift vil påvirke både selskabets omsætning og resultat i 2020 negativt i forhold til realiseret omsætning og resultat i 2019. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af den negative påvirkning af Covid-19.

2 Væsentligste aktiviteter

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

3 Medarbejderforhold

	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Lønninger	1.139.550	1.002.821
Pensioner	124.464	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.609</u>	<u>14.951</u>
	<u>1.276.623</u>	<u>1.017.772</u>

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

Produktionsomkostninger	<u>1.276.623</u>	<u>1.017.772</u>
	<u>1.276.623</u>	<u>1.017.772</u>

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

4 Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	<u>20.074</u>	<u>14.395</u>
	<u>20.074</u>	<u>14.395</u>

Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.380	15.123
	15.380	15.123
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	77.832	37.143
	77.832	37.143
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	76.027	37.143
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.805	0
	77.832	37.143
7 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar		872.287
Kostpris 31. december		872.287
Ned- og afskrivninger 1. januar		563.228
Årets afskrivninger		54.288
Ned- og afskrivninger 31. december		617.516
Regnskabsmæssig værdi 31. december		254.771
Afskrives over		3-7 år

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	1.029.013	1.154.013
Årets resultat	0	267.743	267.743
Egenkapital 31. december	125.000	1.296.756	1.421.756

9 Udskudt skatteaktiv

	2019 DKK	2018 DKK
Materielle anlægsaktiver	-55.000	-72.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-66.337	-127.169
Overført til udskudt skatteaktiv	121.337	199.169
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	121.337	199.169
Regnskabsmæssig værdi	121.337	199.169

10 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:

	2019 DKK	2018 DKK
Kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	3.796	61.374
Langfristet del	3.796	61.374
Inden for 1 år	57.578	56.299
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	109.736
Kortfristet del	57.578	166.035
	61.374	227.409

Noter til årsregnskabet

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2019.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for John Hansens Møbelhåndværks Eftf. ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 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 eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

12 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

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

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.

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.

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

Noter til årsregnskabet

12 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 13.800 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 nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.