

**John Andersen Tømrer og Snedkervirksomhed  
ApS**

**Skellerup Byvej 29**

**5540 Ullerslev**

CVR-nr. 27 91 01 14

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 15/11 2016

---

John Andersen  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Noter til årsregnskabet	12

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for John Andersen Tømrer og Snedkervirksomhed ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ullerslev, den 28. oktober 2016

**Direktion**

John Busk Andersen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til kapitalejeren i John Andersen Tømrer og Snedkervirksomhed ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for John Andersen Tømrer og Snedkervirksomhed ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 28. oktober 2016

## **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Welinder  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

John Andersen Tømrer og Snedkervirksomhed ApS  
Skellerup Byvej 29  
5540 Ullerslev

Telefon: 40163563  
CVR-nr.: 27 91 01 14  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 15. juni 2004  
Hjemsted: Nyborg

**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive forretning med handel, håndværk og industri.

**Direktion**

John Busk Andersen

**Revision**

Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Munkehatten 1B  
5220 Odense SØ

**Pengeinstitut**

Danske Bank

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for John Andersen Tømrer og Snedkervirksomhed ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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**

### **Nettoomsætning**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget..

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### **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.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### 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.

### 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Skyldig skat 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 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

#### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

#### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

### **Likvider**

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>377.211</b>	<b>272.615</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-356.759</u>	<u>-352.225</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>20.452</b>	<b>-79.610</b>
Af- og nedskrivninger og materielle anlægsaktiver		<u>-6.252</u>	<u>-10.069</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>14.200</b>	<b>-89.679</b>
Finansielle indtægter		-3.007	700
Finansielle omkostninger		<u>-276</u>	<u>-538</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>10.917</b>	<b>-89.517</b>
Skat af årets resultat		<u>-4.508</u>	<u>18.196</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>6.409</u></b>	<b><u>-71.321</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>6.409</u>	<u>-71.321</u>
		<b><u>6.409</u></b>	<b><u>-71.321</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>21.426</u>	<u>13.438</u>
		<u>21.426</u>	<u>13.438</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>21.426</b></u>	<u><b>13.438</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>19.960</u>	<u>24.103</u>
		<u>19.960</u>	<u>24.103</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.395	1.713
Igangværende arbejder for fremmed regning		25.163	423.315
Andre tilgodehavender		0	259
Udskudt skatteaktiv		8.915	13.423
Selskabsskat		16.000	9.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.600</u>	<u>8.615</u>
		<u>98.073</u>	<u>456.325</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>451.838</u>	<u>68.578</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>569.871</b></u>	<u><b>549.006</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>591.297</b></u></u>	<u><u><b>562.444</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	3		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		325.779	319.370
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>450.779</b>	<b>444.370</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		91.561	30.991
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.121	0
Selskabsskat		0	65.383
Anden gæld		44.836	21.700
		140.518	118.074
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>140.518</b>	<b>118.074</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>591.297</b>	<b>562.444</b>
Leje og leasingforpligtelser	4		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Årets resultat		6.409	-71.321
Reguleringer	7	14.045	-8.292
Ændring i driftskapital	8	<u>452.712</u>	<u>-197.679</u>
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		473.166	-277.292
Renteindbetalinger og lignende		-3.007	700
Renteudbetalinger og lignende		<u>-276</u>	<u>-538</u>
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		469.883	-277.130
Betalt selskabsskat		<u>-72.383</u>	<u>-8.739</u>
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<u>397.500</u>	<u>-285.869</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		-14.240	0
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>80.000</u>
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<u>-14.240</u>	<u>80.000</u>
Betalt udbytte		<u>0</u>	<u>-100.000</u>
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<u>0</u>	<u>-100.000</u>
<b>Ændring i likvider</b>		<u>383.260</u>	<u>-305.869</u>
<b>Likvider 1. juli</b>		<u>68.578</u>	<u>374.447</u>
<b>Likvider 30. juni</b>		<u><b>451.838</b></u>	<u><b>68.578</b></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		<u>451.838</u>	<u>68.578</u>
<b>Likvider 30. juni</b>		<u><b>451.838</b></u>	<u><b>68.578</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	334.982	339.920
Andre omkostninger til social sikring	<u>21.777</u>	<u>12.305</u>
	<b><u>356.759</u></b>	<b><u>352.225</u></b>

**2 Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	155.519
Tilgang i årets løb	<u>14.240</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>169.759</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	142.081
Årets afskrivninger	<u>6.252</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>148.333</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>21.426</u></b>

**3 Egenkapital**

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	319.370	444.370
Årets resultat	<u>0</u>	<u>6.409</u>	<u>6.409</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>325.779</u></b>	<b><u>450.779</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>4 Leje og leasingforpligtelser</b>		
<b>Leje og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	30.744	30.744
Mellem 1 og 5 år	5.124	35.868
	<u>35.868</u>	<u>66.612</u>
<b>5 Eventualposter mv.</b>		
Ingen		
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen		
<b>7 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	3.007	-700
Finansielle omkostninger	276	538
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	6.252	10.069
Skat af årets resultat	4.508	-18.196
Andre reguleringer	2	-3
	<u>14.045</u>	<u>-8.292</u>
<b>8 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	4.143	-6.051
Ændring i tilgodehavender	380.743	258.306
Ændring i leverandører m.v.	67.826	-449.934
	<u>452.712</u>	<u>-197.679</u>