

## John's Hælebar ApS

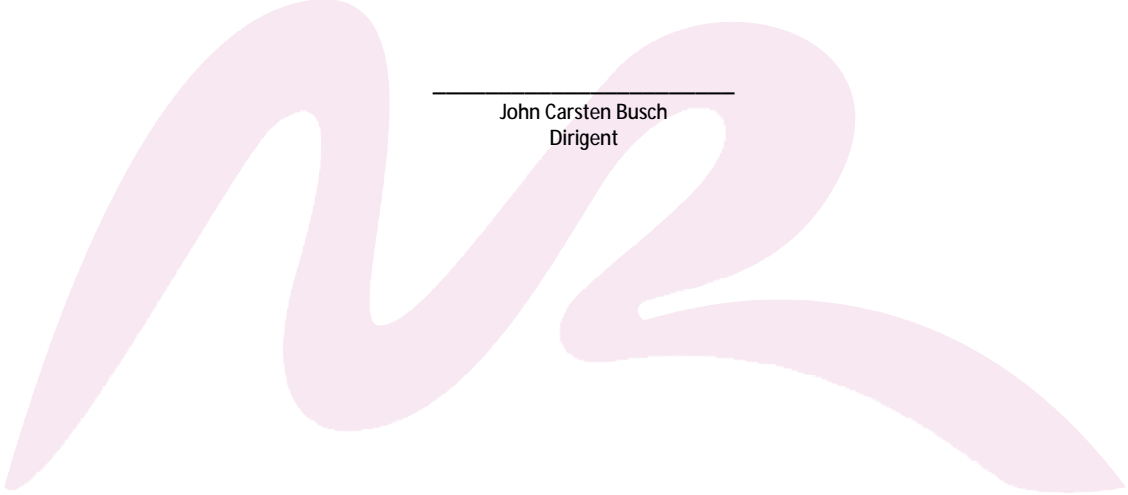
Næstved Storcenter 3,3

4700 Næstved

CVR-nr. 27918344

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 07-04-2017



---

John Carsten Busch  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  |    |
|--|----|
| Ledelsespåtegning                                | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer              | 4  |
| Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4  |
| Udtalelse om ledelsesberetningen                 | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                           | 6  |
| Ledelsesberetning                                | 7  |
| Anvendt regnskabspraksis                         | 8  |
| Resultatopgørelse                                | 11 |
| Balance  | 12 |
| Noter  | 14 |

John's Hælebar ApS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for John's Hælebar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 27-02-2017

Direktion

John Carsten Busch

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i John's Hælebar ApS

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for John's Hælebar ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisoreres etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

John's Hælebar ApS

## Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 01-03-2017

Multi Revision I/S  
Statsautoriseret revisionsinteressentskab  
CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard  
Statsautoriseret revisor

John's Hælebar ApS

## Virksomhedsoplysninger

|              |   |
|--------------|---|
| Virksomheden | John's Hælebar ApS<br>Næstved Storcenter 3,3<br>4700 Næstved  |
| Telefon      | 55734446  |
| CVR-nr.      | 27918344  |
| Hjemsted     | Næstved   |
| Regnskabsår  | 01-01-2016 - 31-12-2016   |
| Direktion    | John Carsten Busch  |
| Revisor      | Multi Revision I/S<br>Statsautoriseret revisionsinteressentskab<br>Ringstedgade 82<br>4700 Næstved<br>CVR-nr.: 31929342 |

John's Hælebar ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i reparation af fodtøj samt salg af nøgler.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 44.934, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 938.884, og en egenkapital på kr. 625.076.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for John's Hælebar ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 år   | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald.

Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

### Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlig reserve under egenkapitalen.

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2016<br>kr.   | 2015<br>kr.    |
|---|------|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab  |      | 983.054       | 1.013.805      |
| Personaleomkostninger   | 1    | -875.194      | -873.263       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -47.504       | -29.173        |
| Driftsresultat  |      | <u>60.356</u> | <u>111.369</u> |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 33            | 67             |
| Andre finansielle omkostninger                                    |      | -2.480        | 0              |
| Resultat før skat   |      | <u>57.909</u> | <u>111.436</u> |
| Skat af årets resultat  |      | -12.975       | -26.486        |
| Årets resultat  |      | <u>44.934</u> | <u>84.950</u>  |
| <br>  |      |               |                |
| Forslag til resultatdisponering                                   |      |               |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   |      | 51.700        | 50.600         |
| Overført resultat   |      | -6.766        | 34.350         |
| Resultatdisponering   |      | <u>44.934</u> | <u>84.950</u>  |

## Balance 31. december 2016

|   | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| Aktiver                                     |      |                |                |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | <u>257.259</u> | <u>76.291</u>  |
| Materielle anlægsaktiver                    |      | <u>257.259</u> | <u>76.291</u>  |
| Andre tilgodehavender                       |      | <u>13.392</u>  | <u>13.320</u>  |
| Finansielle anlægsaktiver                   |      | <u>13.392</u>  | <u>13.320</u>  |
| Anlægsaktiver                               |      | <u>270.651</u> | <u>89.611</u>  |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |      | <u>303.156</u> | <u>345.963</u> |
| Varebeholdninger                            |      | <u>303.156</u> | <u>345.963</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 10.980         | 11.422         |
| Andre tilgodehavender                       |      | 9.380          | 2.465          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 18.094         | 4.060          |
| Udskudte skatteaktiver                      |      | <u>0</u>       | <u>1.025</u>   |
| Tilgodehavender                             |      | <u>38.454</u>  | <u>18.972</u>  |
| Likvide beholdninger                        |      | <u>326.623</u> | <u>433.551</u> |
| Omsætningsaktiver                           |      | <u>668.233</u> | <u>798.486</u> |
| Aktiver                                     |      | <u>938.884</u> | <u>888.097</u> |

## Balance 31. december 2016

|  | Note | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver                                 |      |                |                |
| Virksomhedskapital                       |      | 125.000        | 125.000        |
| Overført resultat                        |      | 448.376        | 455.143        |
| Udbytte for regnskabsåret                |      | 51.700         | 50.600         |
| Egenkapital                              |      | <u>625.076</u> | <u>630.743</u> |
| Hensættelser til udskudt skat            |      | 7.330          | 0              |
| Hensatte forpligtelser                   |      | <u>7.330</u>   | <u>0</u>       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |      | 47.724         | 46.436         |
| Anden gæld                               |      | <u>258.754</u> | <u>210.918</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser          |      | <u>306.478</u> | <u>257.354</u> |
| Gældsforpligtelser                       |      | <u>306.478</u> | <u>257.354</u> |
| Passiver                                 |      | <u>938.884</u> | <u>888.097</u> |

Eventualforpligtelser 2

## Noter

|                                       | 2016           | 2015           |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>       |                |                |
| Lønninger                             | 807.203        | 796.843        |
| Pensioner                             | 56.956         | 50.000         |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.035         | 26.420         |
| Personaleomkostninger i alt           | <u>875.194</u> | <u>873.263</u> |
| <br>                                  |                |                |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede     | <u>2</u>       | <u>2</u>       |

**2. Eventualforpligtelser**

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har samlede årlige lejeforpligtelser for kr. 26.640 eksklusiv moms. Der er 6 måneders opsigelsesvarsel.

**Andre eventualforpligtelser**

Der er en verserende sag mod selskabet vedrørende huslejestigning. Udlejer forlanger en stigning fra kr. 26.640 pr. år til kr. 84.000 + almindelige pristalsreguleringer pr. år. Sagen forventes afsluttet i juni/juli 2017.