

# **JOHN WALDBJØRN ApS**

Bygaden 2  
5800 Nyborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**18/04/2016**

---

**John Waldbjørn**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	10
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JOHN WALDBJØRN ApS Bygaden 2 5800 Nyborg
	CVR-nr: 30694619
	Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Nørregade 2 5800 Nyborg

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for John Waldbjørn 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 18/04/2016

## Direktion

John Waldbjørn

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er handel, industri, håndværk, herunder tømrervirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af virksomhedens drift i den forløbne periode og selskabets økonomiske stilling ved udgangen af regnskabsåret fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for 2015 samt balance pr. 31. december 2015.

Årets resultat anses for tilfredstillende.

Ledelsen forventer et resultat i 2016 på niveau med 2015.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilflyde 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorfor selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre, med fradrag af varekøb og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes efter faktureringsprincippet, og omfatter således værdien af årets leverede varer og tjenesteydelser.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, autodrift, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

---

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

## **Balance**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar ..... 3-5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Varebeholdninger**

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

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

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

Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

**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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %, idet aktiverne først forventes realiseret i 2016 eller senere.

**Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>803.236</b>	<b>543.189</b>
Personaleomkostninger .....		-386.958	-332.518
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-200.457	-214.596
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>215.821</b>	<b>-3.925</b>
Andre finansielle indtægter .....		54.468	42.375
Øvrige finansielle omkostninger .....		-60.890	-2.886
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>209.399</b>	<b>35.564</b>
Skat af årets resultat .....	1	-53.141	-14.273
<b>Årets resultat .....</b>		<b>156.258</b>	<b>21.291</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		156.258	21.291
<b>I alt .....</b>		<b>156.258</b>	<b>21.291</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		193.000	386.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>193.000</b>	<b>386.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		13.527	20.984
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>13.527</b>	<b>20.984</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		416.730	467.589
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>416.730</b>	<b>467.589</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>623.257</b>	<b>874.573</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		28.000	39.220
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>28.000</b>	<b>39.220</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		379.780	152.925
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		453.550	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		0	30.918
Andre tilgodehavender .....		2.198	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>835.528</b>	<b>183.843</b>
Likvide beholdninger .....		911.397	882.382
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.774.925</b>	<b>1.105.445</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.398.182</b>	<b>1.980.018</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission ....		2.212.146	2.212.146
Overført resultat ....		-472.842	-629.100
<b>Egenkapital i alt</b> .....		<b>1.864.304</b>	<b>1.708.046</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		37.942	79.544
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>37.942</b>	<b>79.544</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		295.827	5.870
Skyldig selskabsskat .....		78.410	52.537
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		121.699	125.879
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		0	8.142
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>495.936</b>	<b>192.428</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>495.936</b>	<b>192.428</b>
<b>Passiver i alt</b> .....		<b>2.398.182</b>	<b>1.980.018</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	125.000	2.212.146	629.100	0	1.708.046
Årets resultat .....			156.258		156.258
Egenkapital, ultimo .....	125.000	2.212.146	472.842	0	1.864.304

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	94.743	58.173
Ændring af udskudt skat	-41.602	-43.881
Regulering vedrørende tidligere år	0	-19
	<u>53.141</u>	<u>14.273</u>

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	1.930.000
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.930.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-1.544.000
Årets afskrivning	-193.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-1.737.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>193.000</b></u>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	143.499
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>143.499</b>
Af- og nedskrivning primo	-122.515
Årets afskrivning	-7.457
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-129.972</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.527</b>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 6. Oplysning om ejerskab

#### Ejerforhold

Selskabet ejes af John Waldbjørn.