

# John Waldbjørn ApS

Bygaden 2  
Bovense  
5800 Nyborg

CVR-nr. 30694619

## Årsrapport for 2016

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26. maj 2017

---

John Waldbjørn  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

John Waldbjørn ApS

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

John Waldbjørn ApS

Bygaden 2

Bovense

5800 Nyborg

CVR-nr.

30694619

Stiftelsesdato

25. juni 2007

Regnskabsår

1. januar 2016 - 31. december 2016

**Direktion**

John Waldbjørn

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 26. maj 2017

## **Direktion**

John Waldbjørn

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af tømrer- og snedkerforretning.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -126.806, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 1.942.309, og en egenkapital på kr. 1.737.498.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>308.149</b>	<b>803.236</b>
Personaleomkostninger	1	-354.891	-386.958
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-199.764	-200.457
<b>Driftsresultat</b>		<b>-246.506</b>	<b>215.821</b>
Andre finansielle indtægter		39.040	54.468
Finansielle omkostninger	2	-10.415	-60.890
<b>Resultat før skat</b>		<b>-217.881</b>	<b>209.399</b>
Skat af årets resultat		91.075	-53.141
<b>Årets resultat</b>		<b>-126.806</b>	<b>156.258</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-126.806	156.258
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-126.806</b>	<b>156.258</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	193.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>193.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.763	13.527
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.763</b>	<b>13.527</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		413.989	416.730
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>413.989</b>	<b>416.730</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>420.752</b>	<b>623.257</b>
Råvarer og hjælpematerialer		95.545	28.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>95.545</b>	<b>28.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	379.780
Igangværende arbejder for fremmed regning		400.000	453.550
Udsudte skatteaktiver		53.133	0
Tilgodehavende selskabsskat		22.502	0
Andre tilgodehavender		14.365	2.198
<b>Tilgodehavender</b>		<b>490.000</b>	<b>835.528</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>936.012</b>	<b>911.397</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.521.557</b>	<b>1.774.925</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.942.309</b>	<b>2.398.182</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overkurs ved emission	4	0	2.212.146
Overført resultat	5	1.612.498	-472.842
<b>Egenkapital</b>		<b>1.737.498</b>	<b>1.864.304</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	37.942
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>37.942</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.870	0
Selskabsskat		0	78.410
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		139.941	417.526
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>204.811</b>	<b>495.936</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>204.811</b>	<b>495.936</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.942.309</b>	<b>2.398.182</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		



## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	280.615	386.958
Andre omkostninger til social sikring	55.342	0
Personaleomkostninger overført til aktiver	5.904	0
Andre personaleomkostninger	13.030	0
	<b>354.891</b>	<b>386.958</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	10.415	60.890
	<b>10.415</b>	<b>60.890</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Overkurs ved emission</b>		
Saldo primo	2.212.146	2.212.146
Overført til "overført resultat"	-2.212.146	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>0</b>	<b>2.212.146</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-472.842	-629.100
Overført fra "Emission"	2.212.146	0
Årets tilgang	-126.806	156.258
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.612.498</b>	<b>-472.842</b>
<b>6. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for John Waldbjørn ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

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

#### 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
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationværdi, hvis denne er lavere.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationværdien for at imødegå forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdninger.

### 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

## Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.