

# **Johs. Kristoffersen & Søn ApS**

Lykkevalg 24  
5600 Faaborg

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

**15/03/2019**

**Thomas Sander Eriksen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 5  |
| Resultatopgørelse .....        | 8  |
| Balance .....                  | 9  |
| Noter .....                    | 11 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            Johs. Kristoffersen & Søn ApS  
Lykkevalg 24  
5600 Faaborg  
  
Telefonnummer: 61629340  
  
CVR-nr: 34450188  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive møbelfabrik, både produktion og salg.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 2.937 t.kr. mod 444 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 534 t.kr. mod 217 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Usikkerhed vedrørende indregning og måling.

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen.

## Forventet udvikling

Der forventes en positiv indtjening i 2019.

## Begivenheder efter balancedagen.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 er viss indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Generelt om indregning eller måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab af materielle anlægsaktiver.

**Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter m.v. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen m.v.

**Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med det danske moderselskab Graphic Puzzle ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |        |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |
|---|--------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

**Tilgodehavender fra salg**

Tilgodehavende måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Tilgodehavende og skyldig selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

|   | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.    |
|---|------|------------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                |      | <b>2.936.847</b> | <b>444.030</b> |
| Personaleomkostninger .....   | 1    | -2.050.300       | -256.114       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... | 2    | -186.595         | -56.000        |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                           |      | <b>699.952</b>   | <b>131.916</b> |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   |      | -65.645          | -46.485        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                 |      | <b>634.307</b>   | <b>85.431</b>  |
| Skat af årets resultat .....  | 3    | -100.143         | 131.870        |
| <b>Årets resultat .....</b>   |      | <b>534.164</b>   | <b>217.301</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                  |                |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                   |      | 52.900           |                |
| Overført resultat .....   |      | 481.264          | 217.301        |
| <b>I alt .....</b>  |      | <b>534.164</b>   | <b>217.301</b> |



# Balance 31. december 2018

## Aktiver

|   | Note     | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|---|----------|------------------|------------------|
| Goodwill .....                                    |          | 297.500          | 332.500          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>     | <b>4</b> | <b>297.500</b>   | <b>332.500</b>   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....     |          | 592.805          | 712.500          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>       | <b>5</b> | <b>592.805</b>   | <b>712.500</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                  |          | <b>890.305</b>   | <b>1.045.000</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 |          | 143.563          | 178.426          |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....          |          | 789.643          | 616.732          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>               |          | <b>933.206</b>   | <b>795.158</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |          | 2.045.647        | 695.643          |
| Tilgodehavende skat .....                         |          | 31.727           | 131.870          |
| Andre tilgodehavender .....                       |          | 105.785          | 77.747           |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |          | <b>2.183.159</b> | <b>905.260</b>   |
| Likvide beholdninger .....                        |          |                  | 89.296           |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>              |          | <b>3.116.365</b> | <b>1.789.714</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |          | <b>4.006.670</b> | <b>2.834.714</b> |

# Balance 31. december 2018

## Passiver

|   | Note | 2018<br>kr.      | 2017<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |      | 80.000           | 80.000           |
| Overført resultat .....   |      | 1.032.179        | 550.915          |
| Forslag til udbytte .....   |      | 52.900           |                  |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>1.165.079</b> | <b>630.915</b>   |
| Gæld til banker .....   |      | 360.000          | 480.000          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>360.000</b>   | <b>480.000</b>   |
| Gæld til banker .....   |      | 385.284          | 120.000          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |      | 1.087.915        | 580.602          |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                             |      | 178.821          | 171.943          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 799.718          | 837.704          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....                                       |      | 29.853           | 13.550           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>2.481.591</b> | <b>1.723.799</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>2.841.591</b> | <b>2.203.799</b> |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>4.006.670</b> | <b>2.834.714</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2018</b>      | <b>2017</b>    |
|---------------------------------------|------------------|----------------|
|                                       | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>     |
| Løn og gager                          | 1.763.107        | 219.128        |
| Pensionsbidrag                        | 263.953          | 27.742         |
| Andre omkostninger til social sikring | 23.240           | 9.244          |
|                                       | <b>2.050.300</b> | <b>256.114</b> |
| Antal ansatte                         | 5                | 3              |

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|   | <b>2018</b>    | <b>2017</b>   |
|---|----------------|---------------|
|   | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>    |
| Goodwill                                | 35.000         | 17.500        |
| Produktionsanlæg og maskiner            | 151.595        | 38.500        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0              | 0             |
|   | <b>186.595</b> | <b>56.000</b> |

## 3. Skat af årets resultat

|                                    | <b>2018</b>     | <b>2017</b>    |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
|                                    | <b>kr.</b>      | <b>kr.</b>     |
| Aktuel skat                        | 0               | 0              |
| Ændring af udskudt skat            | -100.143        | 131.870        |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0               | 0              |
|                                    | <b>-100.143</b> | <b>131.870</b> |

#### 4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Goodwill.</b> |
|-------------------------------------|------------------|
|                                     | <b>kr.</b>       |
| Kostpris primo                      | 350.000          |
| Tilgang                             | 0                |
| Afgang                              | 0                |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>350.000</b>   |
| Af- og nedskrivning primo           | -17.500          |
| Årets afskrivning                   | -35.000          |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>-52.500</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>297.500</b>   |

#### 5. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Grunde og Produktionsanlæg<br/>bygninger</b> | <b>og maskiner</b> | <b>Andre<br/>Anlæg mv.</b> |
|-------------------------------------|---|--------------------|----------------------------|
|                                     | <b>kr.</b>                                      | <b>kr.</b>         | <b>kr.</b>                 |
| Kostpris primo                      | 0   | 770.000            | 0                          |
| Tilgang                             | 0   | 31.900             | 0                          |
| Afgang                              | 0   | 0                  | 0                          |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>0</b>  | <b>801.900</b>     | <b>0</b>                   |
| Opskrivninger primo                 | 0   | 0                  | 0                          |
| Årets opskrivning                   | 0   | 0                  | 0                          |
| <b>Opskrivninger ultimo</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>                   |
| Af- og nedskrivning primo           | 0   | -57.500            | 0                          |
| Årets afskrivning                   | 0   | -151.595           | 0                          |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0   | 0                  | 0                          |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>0</b>  | <b>-209.095</b>    | <b>0</b>                   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>0</b>  | <b>592.805</b>     | <b>0</b>                   |

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant i simple fordringer/varedebitorer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder og driftsinventar/materiel for DKK 1.000.000

Sikkerhedsdepotnr. 6866 0000023596

Vækstfonden har afgivet tabskaution for DKK 1.200.000

Der er afgivet selvskyldnerkaution af Thomas Sander Eriksen og Graphic Puzzle ApS.

**7. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

|                                    |             |
|------------------------------------|-------------|
|                                    | <b>2018</b> |
| Gennemsnitligt antal ansatte ..... | 5           |