

Johs. Kristoffersen & Søn ApS

Lykkevalg 24
5600 Faaborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

27/03/2018

Thomas Sander Eriksen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Johs. Kristoffersen & Søn ApS

Lykkevalg 24

5600 Faaborg

Telefonnummer: 61629340

CVR-nr: 34450188

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Revisor

THRANE CONSULT ApS

Faunavænget 7

5792 Årslev

DK Danmark

CVR-nr: 32090516

P-enhed: 1015183833

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Johs. Kristoffersen & Søn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Virksomheden har fravalgt revision, da man mener betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korinth, den 21/03/2018

Direktion

Thomas Sander Eriksen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Johs. Kristoffersen & Søn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Johs. Kristoffersen & Søn ApS for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, de har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

I anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet angives det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet, samt regnskabets formål. Årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som den daglige ledelse i Johs. Kristoffersen & Søn ApS og bør ikke distribueres til andre parter.

Årslev, 21/03/2018

Lene Thomsen
Registreret revisor
THRANE CONSULT ApS
CVR: 32090516

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Årets bruttofortjeneste udgør 444 t.kr. mod -317 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 217 t.kr. mod -314 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 2018.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven, jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændringer i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser. Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

Revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Restværdier for materielle anlægsaktiver med begrænset brugstid er hidtil fastsat på aktivets anskaffelsestidspunkt. Der skal fremover foretages en årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. I overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens §4 revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver første gang i regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 som en ændring i anvendt regnskabspraksis. Der er ikke foretages tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis indebærer en positiv/negativ påvirkning af årets resultat for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på DKK 0.

Bortset fra ovennævnte områder er 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 eksklusive 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.

Nettorealisationseværdi 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		444.030	-317.082
Personaleomkostninger	1	-256.114	-2.750
Andre personaleomkostninger			-2.750
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-56.000	-4.000
Resultat af ordinær primær drift		131.916	-323.832
Andre finansielle indtægter			9.450
Øvrige finansielle omkostninger		-46.485	
Ordinært resultat før skat		85.431	-314.382
Skat af årets resultat	3	131.870	
Årets resultat		217.301	-314.382
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		217.301	-314.382
I alt		217.301	-314.382

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		332.500	
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	332.500	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		712.500	1.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	712.500	1.000
Anlægsaktiver i alt		1.045.000	1.000
Råvarer og hjælpematerialer		178.426	
Fremstillede varer og handelsvarer		616.732	12.441
Varebeholdninger i alt		795.158	12.441
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		695.643	938
Tilgodehavende skat		131.870	
Andre tilgodehavender		77.747	45.031
Tilgodehavender i alt		905.260	45.969
Likvide beholdninger		89.296	376.845
Omsætningsaktiver i alt		1.789.714	435.255
Aktiver i alt		2.834.714	436.255

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		550.915	333.614
Egenkapital i alt		630.915	413.614
Gæld til banker		480.000	
Langfristede gældsforpligtelser i alt		480.000	
Gæld til banker		120.000	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		580.602	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		171.943	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		837.704	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		13.550	12.641
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.723.799	22.641
Gældsforpligtelser i alt		2.203.799	22.641
Passiver i alt		2.834.714	436.255

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	219.128	0
Pensionsbidrag	27.742	0
Andre omkostninger til social sikring	9.244	2.750
	<u>256.114</u>	<u>2.750</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill	17.500	0
Produktionsanlæg og maskiner	38.500	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	<u>56.000</u>	<u>0</u>

3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	131.870	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>131.870</u>	<u>0</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	350.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	350.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-17.500
Af- og nedskrivning ultimo	-17.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	332.500

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	20.000	0
Tilgang	0	750.000	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	770.000	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-19.000	0
Årets afskrivning	0	-38.500	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-57.500	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	712.500	0

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.