

Johs. Kristoffersen & Søn ApS

Lykkevalg 24
5600 Faaborg

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

27/03/2020

Thomas Sander Eriksen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Johs. Kristoffersen & Søn ApS

Lykkevalg 24

5600 Faaborg

e-mailadresse: tse@sandersbutik.dk

CVR-nr: 34450188

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor

THRANE CONSULT ApS

Faunavænget 7

5792 Årslev

DK Danmark

CVR-nr: 32090516

P-enhed: 1015183833

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 2019 - 31. december 2019 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, 23/03/2020

Lene Thrane Thomsen , mne7947
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 3.085 t.kr. mod 2.937 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -66 t.kr. mod 534 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 2020.

Begivenheder efter balancedagen.

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

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

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 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.

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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.085.385	2.936.847
Personaleomkostninger	1	-2.898.339	-2.050.300
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-193.855	-186.595
Resultat af ordinær primær drift		-6.809	699.952
Øvrige finansielle omkostninger		-77.339	-65.645
Ordinært resultat før skat		-84.148	634.307
Skat af årets resultat	2	18.156	-100.143
Årets resultat		-65.992	534.164
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			52.900
Overført resultat		-65.992	481.264
I alt		-65.992	534.164

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Goodwill		262.500	297.500
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	262.500	297.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		508.190	592.805
Materielle anlægsaktiver i alt	4	508.190	592.805
Anlægsaktiver i alt		770.690	890.305
Råvarer og hjælpematerialer		151.233	143.563
Fremstillede varer og handelsvarer		1.080.490	789.643
Varebeholdninger i alt		1.231.723	933.206
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.084.523	2.045.647
Tilgodehavende skat		49.883	31.727
Andre tilgodehavender		234.018	105.785
Tilgodehavender i alt		1.368.424	2.183.159
Omsætningsaktiver i alt		2.600.147	3.116.365
Aktiver i alt		3.370.837	4.006.670

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		966.180	1.032.179
Forslag til udbytte			52.900
Egenkapital i alt		1.046.180	1.165.079
Gæld til banker		240.000	360.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		240.000	360.000
Gæld til banker		304.177	385.284
Leverandører af varer og tjenesteydelser		655.450	1.087.915
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		179.511	178.821
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		944.062	799.718
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.457	29.853
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.084.657	2.481.591
Gældsforpligtelser i alt		2.324.657	2.841.591
Passiver i alt		3.370.837	4.006.670

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Løn og gager	2.468.919	1.763.107
Pensionsbidrag	374.026	263.953
Andre omkostninger til social sikring	55.394	23.240
	<u>2.898.339</u>	<u>2.050.300</u>
Antal ansatte	<u>8</u>	<u>5</u>

2. Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	18.156	-100.143
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>18.156</u>	<u>-100.143</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	350.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>350.000</u>
Af- og nedskrivning primo	-52.500
Årets afskrivning	-35.000
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-87.500</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>262.500</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	801.900	0
Tilgang	0	74.240	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	876.140	0
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	-209.095	0
Årets afskrivning	0	-158.855	0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	-367.950	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	508.190	0

5. 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.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	8