

## Årsrapport for 2015/16

1. oktober 2015 - 30. september 2016

39. regnskabsår

### John Godtfredsen, Musik ApS

Odensevej 57  
5750 Ringe

CVR-nr. 34 52 41 14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. februar 2017

Dirigent: \_\_\_\_\_  
John Godtfredsen



# Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Noter til årsrapporten	11

# Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for John Godtfredsen, Musik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 24. januar 2017

## Direktion

John Godtfredsen

Jonna Godtfredsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejerne i John Godtfredsen, Musik ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for John Godtfredsen, Musik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabybro, den 24. januar 2017

### Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab  
cvr.nr. 27 22 65 66

Henning Pedersen  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

John Godtfredsen, Musik ApS  
Odensevej 57  
5750 Ringe

Telefon: 62 62 20 22  
E-mail: post@johngodtfredsenmusik.dk

CVR-nr.: 34 52 41 14  
Stiftet: 9. juni 1977  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

## Direktion

John Godtfredsen  
Jonna Godtfredsen

## Revisor

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
9440 Aabybro

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for John Godtfredsen, Musik ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle og finansielle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Depositum vedrørende lejemål måles til kostpris.

Der foretages nedskrivning til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere end kostprisen.

### Varebeholdning

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

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

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat 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.



# Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal restgæld.

## **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.601.379</b>	<b>2.005.174</b>
Personaleomkostninger	1	746.568	1.006.505
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>855.913</u>	<u>854.446</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.103</b>	<b>144.223</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		23.332	27.780
Andre finansielle indtægter		81.975	127.030
Andre finansielle omkostninger		<u>4.732</u>	<u>5.308</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>99.473</b>	<b>293.725</b>
Skat af årets resultat	2	<u>29.221</u>	<u>74.851</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>70.252</u></b>	<b><u>218.874</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		4.349.900	4.331.026
Årets resultat		<u>70.252</u>	<u>218.874</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>4.420.152</u></b>	<b><u>4.549.900</u></b>
Udbytte for regnskabsåret		100.000	200.000
Overført til næste år		<u>4.320.152</u>	<u>4.349.900</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>4.420.152</u></b>	<b><u>4.549.900</u></b>

## Balance 30. september

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.145.769	1.294.316
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.145.769</u>	<u>1.294.316</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		65.000	65.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>65.000</u>	<u>65.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.210.769</u>	<u>1.359.316</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		2.685.146	2.520.863
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u>2.685.146</u>	<u>2.520.863</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		294.343	258.677
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		721.852	803.376
Andre tilgodehavender		19.720	19.565
Periodeafgrænsningsposter		26.493	30.261
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>1.062.408</u>	<u>1.111.879</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>452.701</u>	<u>644.846</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>4.200.255</u>	<u>4.277.589</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>5.411.024</u>	<u>5.636.905</u>

## Balance 30. september

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		4.320.152	4.349.900
Foreslået udbytte		100.000	200.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3</b>	<b><u>4.670.152</u></b>	<b><u>4.799.900</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		6.735	24.549
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>6.735</u></b>	<b><u>24.549</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		320.300	337.981
Selskabsskat		26.035	80.637
Anden gæld	4	387.802	393.837
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>734.137</u></b>	<b><u>812.455</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>734.137</u></b>	<b><u>812.455</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>5.411.024</u></b>	<b><u>5.636.905</u></b>
Eventualposter m.v.	5		
Hovedaktivitet	6		

# Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Løn, gager og vederlag	668.707	881.668
	Pensionsforpligtelse	53.842	95.450
	Andre udgifter til social sikring	24.019	29.387
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>746.568</b>	<b>1.006.505</b>

2	Skat af årets resultat	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Skat af årets resultat	47.035	80.637
	Udskudt skat af årets resultat	-17.814	-5.786
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>29.221</b>	<b>74.851</b>

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	250.000	200.000	4.349.900	4.799.900
	Årets resultat	0	100.000	-24.938	75.062
	Udloddet udbytte	0	-200.000	0	-200.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>100.000</b>	<b>4.324.963</b>	<b>4.674.963</b>

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4	Anden gæld	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Skyldig moms og afgifter	112.680	112.509
	Skyldig A-skat og sociale bidrag	29.940	38.513
	Skyldig løn og gage	3.319	9.209
	Afsat skyldig feriepengeforpligtelse	59.794	86.123
	Andre skyldige omkostninger	0	0
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	182.069	147.483
	<b>Anden gæld i alt</b>	<b>387.802</b>	<b>393.837</b>

## 5 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen, og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber i koncernen.

### **6 Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet er salg og udlejning af musikinstrumenter til detailkunder.