

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den 2019

Dirigent

Årsrapport 2018

John Larsen Værktøjsfabrik A/S
Englandsvej 382 A
2770 Kastrup
CVR nr. 87 37 88 10

Indhold

Påtegninger:

Ledespåtegning	2
----------------------	---

Ledelsesberetning:

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018:

Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-11
Noter	12-15

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for tiden 1. januar - 31. december 2018 for John Larsen Værktøjsfabrik A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har fravalgt revision for det kommende år.
Selskabet erklærer at betingelserne er opfyldt

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 2019

Direktion:

Kenneth Larsen

Bestyrelse:

Kenneth Larsen

Anette Saxnæs Larsen

Tina Saxnæs Larsen

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

John Larsen Værktøjsfabrik A/S
Englandsvej 382 A
2770 Kastrup

Telefon: 32 50 96 56

CVR-nr: 87 37 88 10

Stiftet: 11.06.1979

Hjemsted: Tårnby

Regnskabsår: 01.01 – 31.12

Bestyrelse

Kenneth Larsen
Anette Saxnæs Larsen
Tina Saxnæs Larsen

Direktion

Kenneth Larsen

Revision

F. Adolph – statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Norgesmindevej 8
2900 Hellerup

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2018 for John Larsens Værktøjsfabrik A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, lønninger m.v.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat er den skat som påhviler årets resultat og som forfalder til betaling i det efterfølgende år. Udover selskabsskat er pålagt et restskattetillæg på 2,8% af selskabsskatten. Dette er udgiftsført under renter.

Andre skatter udgør den forskydning, der sker i de udskudte skatter og som relaterer sig til forskelle mellem driftsøkonomiske og skattemæssige forhold.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Forme/Værktøjer, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5/10 år
Forme/ Værktøjer	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. De i årets løb forfaldne leasingydelse udgiftsføres i resultatopgørelsen.

De resterende leasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationværdien lavere en kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi. Gæld der forfalder efter 1 år er anført som langfristet gæld, medens gæld der forfalder indenfor 1 år er anført som kortfristet gæld.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar – 31. december 2018

		2017 i 1.000 kr.	
<i>Noter</i>			
	Omsætning	1.416.876	1.427
1.	Produktionsomkostninger	1.115.431	1.445
	Bruttoresultat 20%/0%	301.445	- 18
Kapacitetsomkostninger:			
2.	Salgsomkostninger	3.386	6
3.	Distributionsomkostninger	59.408	88
4.	Administrationsomkostninger	275.932	290
		338.726	384
	Resultat af primær drift	- 37.281	- 402
	Renteindtægter	0	0
	Renteudgifter	1	0
		- 1	0
	Resultat før skat	- 37.282	- 402
	Skat af årets resultat	0	0
	Andre skatter, regulering	0	36
		0	36
	ÅRETS RESULTAT (underskud)	- 37.282	- 366
Resultatdisponering			
Til disposition haves:			
	Overført resultat fra tidligere år	- 1.467.484	- 1.101
	Årets resultat	- 37.282	- 366
		- 1.504.766	- 1.467
Der disponeres således:			
	Overført til næste år	- 1.504.766	- 1.467

Balance pr. 31. december 2018

<u>Noter</u>			2017 i 1.000 kr.	
	AKTIVER			
	Anlægsaktiver			
	I	Immaterielle anlægsaktiver	0	0
8.	II	Materielle anlægsaktiver:		
		Tekniske anlæg og maskiner	0	0
	III	Finansielle anlægsaktiver:		
		Huslejedepositum	0	0
		Anlægsaktiver i alt	0	0
	Omsætningsaktiver			
	I	Varebeholdninger:		
		Igangværende arbejde for fremmed regning	0	0
		Varelager	0	0
		Forudbetalt fremmedarbejde	0	0
	II	Tilgodehavender:		
		Tilgodehavender for salg og og tjenesteydelser	238.000	404
		Andre tilgodehavender	191.913	0
		J.B.K. ApS	160.000	160
			589.913	564
	III	Værdipapirer og andre kapitalandele	0	0
	IV	Likvide beholdninger	14.019	136
		Omsætningsaktiver i alt	603.932	700
		AKTIVER I ALT	603.932	700

Balance pr. 31. december 2018

<u>Noter</u>			2017 i 1.000 kr.
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	I Selskabskapital:		
9.	Aktiekapital	500.000	500
	II Overkurs ved emission	0	0
	III Opskrivningshenlæggelser	0	0
	IV Reserver	0	0
	V Overført overskud eller tab.....	- 1.504.766	- 1.467
10.	Egenkapital i alt	- 1.004.766	- 967
	Hensættelser		
	Hensættelse til eventualskat	0	0
	Hensættelser i alt	0	0
	Gæld		
	Langfristet gæld	0	0
	Kortfristet gæld:		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
	Selskabsskat 2018	0	0
	Skyldig feriepenge	14.936	15
	Pengekreditor	1.504.475	1.625
	Skyldig A-Skat m.m.....	6.251	6
	Skyldig moms	83.036	21
	Periodeafgrænsningsposter ..	0	0
		1.608.698	1.667
	Gæld i alt	1.608.698	1.667
	PASSIVER I ALT	603.932	700

Eventualforpligtelser

Ingen.

Noter til årsregnskabet

		2017 i 1.000 kr.	
<i>Noter</i>			
1. Produktionsomkostninger			
Vareforbrug:			
Materialer og produktionsomk.	260.975	316	
Varelager 1/1 2018	0	0	
	260.975	316	
Varelager 31/12 2018	0	0	
	260.975	316	
Reparation af maskiner	41.013	13	
Leje af maskiner	0	96	425
Lønninger		736.424	940
El, varme og vand		77.019	80
	1.115.431	1.445	
<i>Noter</i>			
2. Salgsomkostninger			
Repræsentation:			
Restaurant	0	0	
Vin og tobak	0	0	
Gaver og blomster	0	0	0
Rejseudgifter		0	2
Udstillinger og messer		0	0
Annoncer og reklame	3.386		4
	3.386		6
3. Distributionsomkostninger			
Fragt af solgte varer		0	3
Kørselsrefusion		59.408	85
		59.408	88

Noter4. **Administrationsomkostninger**

		2017 i 1.000 kr.
Husleje	80.000	60
Sociale udgifter	19.686	26
Kontorartikler	1.540	2
Forsikringer	7.341	31
Telefon	12.997	8
Porto og gebyr	8.969	9
Reparation og vedligeholdelse	41.762	25
Mindre nyanskaffelser	0	18
Personaleomkostninger	7.437	8
Kontingenter og abonnement	2.600	7
Revision og regnskabsmæssig assistance	48.440	37
Advokat	30.610	0
Diverse	14.550	39
	<hr/>	<hr/>
	275.932	290
Afskrivning på inventar	0	0
	<hr/>	<hr/>
	275.932	290
	<hr/>	<hr/>

Noter til årsregnskabet

5. Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt i aktier på kr. 1.000

eller multipla heraf **500.000**

6. Egenkapitalopgørelse	Primo	Tilgang	Afgang	Ultimo
Aktiekapital	500.000	0	0	500.000
Overkurs ved emission	0	0	0	0
Opskrivningshenlæggelser	0	0	0	0
Reserver	0	0	0	0
Overført overskud eller tab	- 1.467.484	0	- 37.282	- 1.504.766
	- 967.484	0	- 37.282	- 1.004.766

7.

Medarbejderforhold

Det gennemsnitlige antal beskæftigede har udgjort 3 medarbejdere.

Løn og vederlag kan specificeres således:

Løn i alt **736.424**