

# **JUL. MØLLER & SØNS EFTF. ApS**

Nørre Søgade 15  
1370 København K

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2017**

---

**Henrik If Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** JUL. MØLLER & SØNS EFTF. ApS  
Nørre Søgade 15  
1370 København K  
  
Telefonnummer: 33132129  
  
CVR-nr: 19473872  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Jyske Bank  
Store Kongensgade 1  
1264 København  
DK Danmark

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet udfører snedkerarbejder primært for virksomheder og offentlige institutioner

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2016 realiseret et overskud på 8 t.kr. hvilket er utilfredsstillende.

Selskabet har tabt kapitalen. Kapitalen forventes reableret inden for få år.

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes og udvides i takt med finansierings behovet. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Selskabets hovedanpartshaver har stillet sikkerhed for selskabets bankgæld

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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.

## Generelt

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Målinger efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, 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.....

## Resultatopgørelse

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætning fratrukket vareforbrug.

Nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

' Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen..

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

...

## Balance

**Materielle anlægsaktiver**

**Biler, edb og driftsmidler 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:**

**Biler 5 ar**

**Edb 5 år**

**Driftsmateriel 5 år**

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

**Varebeholdninger**

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

**Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råva- rer, hjælpematerialer og direkte løn.**

**Nettorealisationværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.**

**Igangværende arbejder**

**Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.**

**Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressour- ceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.**

**Såfremt salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationværdien, hvis denne er lavere.**

**Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhæn- gig af, om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.**

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

**Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.**

## **Værdipapirer**

**Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.**

## **Andre finansielle forpligtelser**

**Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.**

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning .....		878.852	1.235.902
Eksterne omkostninger .....	1	-256.461	-301.414
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>622.391</b>	<b>934.488</b>
Personaleomkostninger .....	2	-567.808	-978.112
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	3	-9.841	-14.876
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>44.742</b>	<b>-58.500</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....			0
Andre finansielle indtægter .....			0
Nedskrivning af finansielle aktiver .....			-14
Øvrige finansielle omkostninger .....	4	-36.780	-25.477
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>7.962</b>	<b>-83.991</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>7.962</b>	<b>-83.991</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		7.962	-83.991
<b>I alt .....</b>		<b>7.962</b>	<b>-83.991</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle aktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		0	0
Produktionsanlæg og maskiner .....		141.365	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		94.687	104.528
<b>Materielle aktiver i alt .....</b>		<b>236.052</b>	<b>104.528</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....			0
Kapitalandele i associerede virksomheder .....			0
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		6.734	6.242
<b>Finansielle aktiver i alt .....</b>		<b>6.734</b>	<b>6.242</b>
<b>Langfristede aktiver i alt .....</b>		<b>242.786</b>	<b>110.770</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		20.000	20.000
Fremstillede varer og handelsvarer .....			0
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		90.039	130.975
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		323.994	448.384
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....			0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....			0
Tilgodehavende skat .....			0
Andre tilgodehavender .....		1.814	1.814
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>415.847</b>	<b>581.173</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Likvide beholdninger .....		0	165
<b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>		<b>435.847</b>	<b>601.338</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>678.633</b>	<b>712.108</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		160.000	160.000
Andre reserver .....			-7.557
Overført resultat .....		-322.152	-330.114
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-162.152</b>	<b>-177.671</b>
Gæld til banker .....		0	0
<b>Langfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker .....		140.641	189.746
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		356.693	365.993
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	5	343.451	334.040
<b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>		<b>840.785</b>	<b>889.779</b>
<b>Forpligtelser i alt .....</b>		<b>840.785</b>	<b>889.779</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>678.633</b>	<b>712.108</b>

# Noter

**1. Eksterne omkostninger**

2015	2014	2016	
kr.	kr.	kr.	
Reservation og hensættelser årets reguleringer		0	0
0			
Repræsentation		460	
0	0		
Telefon		23.183	21.196
26.619			
kontorartikler		0	154
0			
edb omkostninger		0	8.129
8.133			
værktøj		14.761	27.798
17.998			
værnemidler		205	2.631
8.209			
Reparation af materiel		6.515	8.621
10.468			
Porto		0	0
16			
småanskaffelser		357	0
0			
regnskabsmæssig assistance		7.500	5.000
20.000			
advokat		0	0
0			
tidskrifter og aviser		36	251
239			
Kontingenter		26.799	16.294
16.689			
Serviceaftaler		8.107	0
0			
Tyveri og drifforsikring		3.979	13.410
15.640			
husleje		97.296	96.623
97.330			
el og varme		12.622	17.277
16.633			
Rengøring og vedligehold		19	0
856			
Kommunal afgift for at producere		1.429	1.500
0			
autodrift		50.047	79.658
78.405			
Rejse og ophold		3.146	2.872
3.887			
-----			
Sum		256.461	301.414
321.121			

**2. Personaleomkostninger**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	485509	892415
Pensionsbidrag	27375	51337
Andre omkostninger til social sikring	29260	34360
	<u>542144</u>	<u>978112</u>

**3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9841	14876
	<u>9841</u>	<u>14876</u>

**4. Øvrige finansielle omkostninger**

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Rente Jyske Bank	26155	9343
Renter leverandører	102	8699
Gebyrer Jyske Bank	10523	7435
	<u>36780</u>	<u>25477</u>

**5. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**

	2016	2015	2014
	kr.	kr.	
Skyldig moms	218899	235.178	193.300
Skyldig a-skat mv.	12363	33.811	52.577
Skyldig SH	1001	0	0
Skyldig atp	1710	2.232	3.435
Skyldig Pension	0	4.800	10832
Skyldig DA-barsel	409	300	132
Feriepenge beskattet	48994	57.434	72.283
Feriepenge forpligtigelse	12290	0	38.201
Mellemregning selskabsledelse	0	285	38.581
Hensættelse tab debitore	40000	0	50.000
Regnskabsmæssig assistance	7785	0	20.000
-----			
Sum	343451	334.040	479.339