

JUL. MØLLER & SØNS EFTF. ApS

Nørre Søgade 15
1370 København K

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

21/06/2018

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
e-mailadresse: info@julmoller.dk

CVR-nr: 19473872
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

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 2017 realiseret et overskud på 15 t.kr. hvilket er tilfredsstillende.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		674.651	878.852
Eksterne omkostninger	1	-212.055	-256.461
Bruttoresultat		462.596	622.391
Personaleomkostninger	2	-419.467	-567.808
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-8.901	-9.841
Resultat af ordinær primær drift		34.228	44.742
Andre finansielle indtægter		385	
Øvrige finansielle omkostninger	4	-19.827	-36.780
Ordinært resultat før skat		14.786	7.962
Skat af årets resultat			0
Årets resultat		14.786	7.962
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		14.786	7.962
I alt		14.786	7.962

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		141.365	141.365
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		85.786	94.687
Materielle aktiver i alt		227.151	236.052
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.156	6.734
Finansielle aktiver i alt		7.156	6.734
Langfristede aktiver i alt		234.307	242.786
Råvarer og hjælpematerialer		10.000	20.000
Varebeholdninger i alt		10.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.001	90.039
Igangværende arbejder for fremmed regning		142.601	323.994
Andre tilgodehavender		1.814	1.814
Tilgodehavender i alt		158.416	415.847
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	0
Likvide beholdninger		6.411	0
Kortfristede aktiver i alt		174.827	435.847
Aktiver i alt		409.134	678.633

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		160.000	160.000
Overført resultat		-307.366	-322.152
Egenkapital i alt		-147.366	-162.152
Gæld til banker			0
Langfristede forpligtelser i alt			0
Gæld til banker			140.641
Leverandører af varer og tjenesteydelser		252.459	356.693
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	5	304.041	343.451
Kortfristede forpligtelser i alt		556.500	840.785
Forpligtelser i alt		556.500	840.785
Passiver i alt		409.134	678.633

Noter

1. Eksterne omkostninger

	2015	2014	2017	2016
	kr.	kr.	kr.	
Reservation og hensættelser årets reguleringer	0	0	0	0
Repræsentation	0	0	0	460
Telefon	21.196	26.619	16.561	23.183
kontorartikler	154	0	0	0
edb omkostninger	8.129	8.133	2755	0
værktøj	27.798	17.998	11.857	14.761
værnemidler	205	2.631	5368	
Reparation af materiel	8.621	10.468	3852	6.515
Porto	0	16	0	0
småanskaffelser	357	0	149	
regnskabsmæssig assistance	5.000	20.000	7.500	7.500
advokat	0	0	0	0
tidskrifter og aviser	251	239	36	36
Kontingenter	16.294	16.689	11.918	26.799
Serviceaftaler	0	0	498	8.107
Tyveri og drifforsikring	13.410	15.640	174	3.979
husleje	96.623	97.330	98.869	97.296
el og varme	17.277	16.633	14.258	12.622
Rengøring og vedligehold	0	856	2.216	19
Kommunal afgift for at producere	1.500	0	923	1.429
autodrift	79.658	78.405	35.121	50.047
Rejse og ophold	2.872	3.887	0	3.146

Sum	301.414	321.121	212.055	256.461

2. Personalemkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	381.231	515752
Pensionsbidrag	13.344	27376
Andre omkostninger til social sikring	24.892	24680
	<u>419.467</u>	<u>567808</u>

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017	2015
	2016	
	kr.	kr.
	kr.	
Bygninger	0	0
	0	
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
	0	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8901	14876
	9841	
	<u>8901</u>	<u>14876</u>
	<u>9841</u>	

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2017	2015
	2016	
	kr.	kr.
Rente Jyske Bank	13302	9343
	26155	
Renter leverandører	0	8699
	102	
Gebyrer Jyske Bank	6525	7435
	10523	
	<u>19827</u>	<u>25477</u>
	<u>36780</u>	

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

	2017	2016	2015	2014
			kr.	kr.
Skyldig moms	204191	218899	235.178	193.300
Skyldig a-skat mv.	10811	12363	33.811	52.577
Skyldig SH	0	1001	0	0
Skyldig atp	1201	1710	2.232	3.435
Skyldig Pension	-228	0	4.800	10832
Skyldig DA-barsel	534	409	300	132
Feriepenge beskattet	21021	48994	57.434	72.283
Feriepenge forpligtigelse	38198	12290	0	38.201
Mellemregning selskabsledelse	20813	0	285	38.581
Hensættelse tab debitore	0	40000	0	50.000
Regnskabsmæssig assistance	7500	7785	0	20.000

Sum	304041	343451	334.040	479.339