

JUL. MØLLER & SØNS EFTF. ApS

Nørre Søgade 15 D
1370 København K

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/06/2016

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 D
1370 København K

Telefonnummer: 33132129
e-mailadresse: info@julmoller.dk

CVR-nr: 19473872
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

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 2015 realiseret et underskud på 83 t.kr. hvilket er meget 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		1.235.902	1.690.204
Eksterne omkostninger	1	-301.414	321.121
Bruttoresultat		934.488	1.369.083
Personaleomkostninger	2	-978.112	1.204.616
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-14.876	42.895
Resultat af ordinær primær drift		-58.500	121.572
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	406
Andre finansielle indtægter		0	
Nedskrivning af finansielle aktiver	4	-14	
Øvrige finansielle omkostninger	5	-25.477	9.399
Ordinært resultat før skat		-83.991	112.579
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-83.991	112.579
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			112.579
Overført resultat		-83.991	
I alt		-83.991	112.579

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		0	0
Produktionsanlæg og maskiner		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.528	119.404
Materielle aktiver i alt		104.528	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.242	6.256
Finansielle aktiver i alt		6.242	6.256
Langfristede aktiver i alt		110.770	125.660
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20.000
Fremstillede varer og handelsvarer		0	0
Varebeholdninger i alt		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		130.975	41.083
Igangværende arbejder for fremmed regning		448.384	353.744
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		1.814	1.814
Tilgodehavender i alt		581.173	396.641
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	
Likvide beholdninger		165	
Kortfristede aktiver i alt		601.338	
Aktiver i alt		712.108	

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		160.000	160.000
Andre reserver		-7.557	
Overført resultat		-330.114	-246.123
Egenkapital i alt		-177.671	-86.123
Gæld til banker		0	
Langfristede forpligtelser i alt		0	
Gæld til banker		189.746	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		365.993	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	6	334.040	
Kortfristede forpligtelser i alt		889.779	
Forpligtelser i alt		889.779	
Passiver i alt		712.108	

Noter

1. Eksterne omkostninger

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

2. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	892415	1043904
Pensionsbidrag	51337	70011
Andre omkostninger til social sikring	34360	90701
	-----	-----
	978112	1204616

3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	0	0
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	14876	42895
	<u>14876</u>	<u>42895</u>

4. Nedskrivning af finansielle aktiver

Kursregulering Jyske Bank - 14 kr.

5. Øvrige finansielle omkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Rente Jyske Bank	9343	1979
Renter leverandører	8699	263
Gebyrer Jyske Bank	7435	7157
	<u>25477</u>	<u>9399</u>

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

	2015 kr.	2014 kr.
Skyldig moms	235.178	193.300
Skyldig a-skat mv.	33.811	52.577
Skyldig SH	0	0
Skyldig atp	2.232	3.435
Skyldig Pension	4.800	10832
Skyldig DA-barsel	300	13.2
Feriepenge beskattet	57.434	72.283
Feriepenge forpligtigelse	0	38.201
Mellemregning selskabsledelse	285	38.581
Hensættelse tab debitore	0	50.000
Regnskabsmæssig assistance	0	20.000
	-----	-----
Sum	334.040	479.339