

DJM APS
Måløv Værkstedby 70
2760 Måløv
CVR-NR. 26 50 27 21

Årsrapport for
2016
(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
05/05 2017

Lars Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors gennemgangserklæring	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	12
Balance pr. 31. december 2016	13
Noter til årsrapporten	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for DJM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 23. april 2017

Direktion

Lars Jørgensen

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

Til kapitalejeren i DJM ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for DJM ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors gennemgangserklæring

København, den 23. april 2017

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Peter Madsen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DJM ApS Måløv Værkstedby 70 2760 Måløv
	CVR-nr.: 26 50 27 21
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Stiftet: 28. februar 2002
	Regnskabsår: 15. regnskabsår
	Hjemsted: Ballerup
Direktion	Lars Jørgensen
Revisor	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af papirbor mv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 223.222, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 937.916.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af en forbedret indtjening. Den fortsatte drift er ligeledes afhængig af en velvilje fra lånegivere og ejerkredsen til at stille med den fornødne finansiering. Selskabets ledelse har i 2016 skaffet yderligere indtjening som forventes at forbedre resultat de kommende år. Selskabet vil fortsat have fokus på rationaliseringer og besparelser mv. Som følge heraf aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Ledelsen forventer således, at selskabets aktiviteter fremover vil resultere i positive resultater. Af selskabets gæld på t.kr. 2.047 har ledelsen på t.kr. 236 afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 1. juni 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DJM ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

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

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	20 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste		891.019	474.046
Personaleomkostninger	2	<u>-529.295</u>	<u>-406.144</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		361.724	67.902
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-55.313	-44.972
Resultat før finansielle poster		306.411	22.930
Finansielle indtægter	3	3.277	7.085
Finansielle omkostninger	4	<u>-86.466</u>	<u>-76.838</u>
Resultat før skat		223.222	-46.823
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>223.222</u>	<u>-46.823</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>223.222</u>	<u>-46.823</u>
		<u>223.222</u>	<u>-46.823</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver			
Goodwill		55.852	74.452
Immaterielle anlægsaktiver		55.852	74.452
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.590	52.563
Indretning af lejede lokaler		291.241	306.981
Materielle anlægsaktiver	5	322.831	359.544
Deposita		3.525	0
Finansielle anlægsaktiver		3.525	0
Anlægsaktiver i alt		382.208	433.996
Varebeholdning		474.063	421.883
Varebeholdninger		474.063	421.883
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		231.141	59.861
Andre tilgodehavender		323	6.209
Periodeafgrænsningsposter		0	16.000
Tilgodehavender		231.464	82.070
Likvide beholdninger		21.347	12.292
Omsætningsaktiver i alt		726.874	516.245
Aktiver i alt		1.109.082	950.241

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-1.062.916	-1.286.138
Egenkapital	6	<u>-937.916</u>	<u>-1.161.138</u>
Gældsbreve		1.661.331	1.666.877
Selskabsdeltagere og ledelse		236.299	339.689
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.897.630</u>	<u>2.006.566</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		47.927	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.000	17.500
Anden gæld		89.441	87.313
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>149.368</u>	<u>104.813</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.046.998</u>	<u>2.111.379</u>
Passiver i alt		<u>1.109.082</u>	<u>950.241</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller usædvanlige risici. Selskabet har fået vendt underskud til overskud via faldende omkostninger, som fremadrettet forventes at fortsætte.

Ledelsen forventer at omkostningsniveauet i 2017 vil ligge på samme niveau som 2016 og derved generere et tilsvarende resultat samt forbedre likviditeten. Af selskabets gæld på t.kr. 2.046 har ledelsen på t.kr. 236 afgivet erklæring om kun, at kræve sit tilgodehavende indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 31. maj 2018.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at de påbegyndte tiltag i selskabet vil fortsætte med at føre positive resultater og positiv likviditet med sig.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	470.629	377.559
Andre omkostninger til social sikring	24.166	21.859
Andre personaleomkostninger	<u>34.500</u>	<u>6.726</u>
	<u>529.295</u>	<u>406.144</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
3 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	<u>3.277</u>	<u>7.085</u>
	<u>3.277</u>	<u>7.085</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	77.718	76.838
Valutakurstab	<u>8.748</u>	<u>0</u>
	<u>86.466</u>	<u>76.838</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris primo	627.306	314.807
Kostpris ultimo	627.306	314.807
Af- og nedskrivninger primo	574.743	7.826
Årets afskrivninger	20.973	15.740
Af- og nedskrivninger ultimo	595.716	23.566
Regnskabsmæssig værdi ultimo	31.590	291.241

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	-1.286.138	-1.161.138
Årets resultat	<u>0</u>	<u>223.222</u>	<u>223.222</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-1.062.916</u></u>	<u><u>-937.916</u></u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter m.v.

Ingen