

*Møller & Jochumsen Bådebyggeri ApS  
Refshalevej 340  
1432 København K*

*CVR-nr: 35 02 69 83*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017*

*(5. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2018

\_\_\_\_\_  
Dirigent

**DIELS+CO**

REGNSKAB | RÅDGIVNING | REVISION

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Møller & Jochumsen Bådebyggeri ApS  
Refshalevej 340  
1432 København K

Telefon: 20 74 44 54  
Hjemmeside: [www.mollerogjochumsen.dk](http://www.mollerogjochumsen.dk)  
E-mail: [info@mollerogjochumsen.dk](mailto:info@mollerogjochumsen.dk)

CVR-nr.: 35 02 69 83  
Stiftet: 19. januar 2013  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Erik Jochumsen  
Valby Langgade 196, 2. tv.  
2500 Valby

**Revisor**

Diels+CO  
Algade 33 A  
4220 Korsør

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Møller & Jochumsen Bådebyggeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den     /     2018

### **Direktion**

Erik Jochumsen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Møller & Jochumsen Bådebyggeri ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>293.519</b>	<b>451</b>
Personaleomkostninger.....	-257.498	-389
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	-8.000	-8
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>28.021</b>	<b>54</b>
Andre finansielle indtægter.....	360	0
Andre finansielle omkostninger.....	-15.525	-17
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>12.856</b>	<b>37</b>
Skat af årets resultat.....	2.088	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>14.944</b>	<b>37</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	14.944	37
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>14.944</b>	<b>37</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	8
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>8</b>
Udskudt skatteaktiv .....	2.088	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.088</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.088</b>	<b>8</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	15.000	16
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>15.000</b>	<b>16</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	12
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	90.000	100
Andre tilgodehavender .....	21.153	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>111.153</b>	<b>112</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>58</b>	<b>1</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>126.211</b>	<b>129</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>128.299</b>	<b>137</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	80.000	80
Overført resultat.....	-182.336	-196
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-102.336</b>	<b>-116</b>
Kreditinstitutter.....	162.624	79
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	51.177	140
Anden gæld.....	16.834	34
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>230.635</b>	<b>253</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>230.635</b>	<b>253</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>128.299</b>	<b>137</b>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017	2016 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er etablering af bådebyggeri og udførsel af opgaver i forbindelse hermed.		
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo .....		40.000
Kostpris 31. december 2017		40.000
Af-/nedskrivninger, primo .....		-32.000
Årets af-/nedskrivninger .....		-8.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		-40.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>
<b>3 Egenkapital</b>	Primo	Ultimo
Virksomhedskapital .....	80.000	80.000
Overført resultat .....	-197.280	-182.336
	<b>-117.280</b>	<b>-102.336</b>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.		