

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

*CVR-nr: 35 02 69 83*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(3. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2016

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
---------------------------	---

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	4
----------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den        /        2016

### **Direktion**

Erik Jochumsen

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Møller & Jochumsen Bådebyggeri ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

#### 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

finansiell 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 posteringer 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles 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.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2015

	2015	2014 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>280.261</b>	<b>539</b>
Personaleomkostninger .....	-371.508	-601
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	-8.000	-8
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-99.247</b>	<b>-70</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-9.232	-5
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-108.479</b>	<b>-75</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-108.479</b>	<b>-75</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-108.479	-75
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-108.479</b>	<b>-75</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	16.000	24
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>16.000</b>	<b>24</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>16.000</b>	<b>24</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	17.000	15
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>17.000</b>	<b>15</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	971	32
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	50.000	80
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>50.971</b>	<b>112</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>67.972</b>	<b>127</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>83.972</b>	<b>151</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat .....	-233.822	-125
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-153.822</b>	<b>-45</b>
Kreditinstitutter .....	115.451	98
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	83.267	58
Anden gæld .....	39.076	40
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>237.794</b>	<b>196</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>237.794</b>	<b>196</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>83.972</b>	<b>151</b>
 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015	2014 kr. 1000
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er etablering af bådebyggeri og udførelse af opgaver i forbindelse hermed.		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....		40.000
Kostpris 31. december 2015		40.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		-16.000
Årets af-/nedskrivninger.....		-8.000
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		-24.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>16.000</b>
	Primo	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital.....	80.000	80.000
Overført resultat .....	-233.822	-233.822
	<b>-153.822</b>	<b>-153.822</b>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ikke stillet sikkerheder.		