

J.C. Møbler ApS

Ødum Torv 5, Ødum, 8370 Hadsten

Årsrapport for

2016/17

CVR-nr. 87 37 18 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. august 2017..

Jørgen Carl Svenningsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. april 2016 - 31. marts 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for J.C. Møbler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 16. august 2017

Direktion

Jørgen Carl Svenningsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i J.C. Møbler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J.C. Møbler ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 16. august 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

J.C. Møbler ApS
Ødum Torv 5, Ødum
8370 Hadsten

CVR-nr.: 87 37 18 16
Regnskabsår: 1. april - 31. marts

Direktion

Jørgen Carl Svenningsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været tømrervirksomhed og møbelsnedkeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.250.821 mod 1.166.636 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -371.702 mod -257.531 sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J.C. Møbler ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraxis

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under "omkostninger vedrørende investeringsejendomme".

Anvendt regnskabspraksis

Investerings ejendomme har som øvrige materielle anlægsaktiver, bortset fra grunde, en begrænset levetid. Den værdiforringelse, der finder sted, efterhånden som en investeringsejendom forældes, afspejles i investeringsejendommens løbende måling til dagsværdi. Der foretages derfor ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommens brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandelene er sidste år opskrevet med 900. t. kr. i dette regnskabsår, for at give et mere retvisende billede af kapitalandelenes faktiske værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på kapitalandele i associeret virksomhed.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skatteilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	1.250.821	1.166.636
1 Personaleomkostninger	-1.496.962	-1.331.931
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.878	-24.871
Driftsresultat	-275.019	-190.166
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	12.050	5.620
Andre finansielle indtægter	52.460	6.863
2 Øvrige finansielle omkostninger	-161.193	-152.506
Resultat før skat	-371.702	-330.189
3 Skat af årets resultat	0	72.658
Årets resultat	-371.702	-257.531
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-371.702	-257.531
Disponeret i alt	-371.702	-257.531

Balance 31. marts

Aktiver		2017	2016
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Anlægsaktiver			
4	Produktionsanlæg og maskiner	82.532	70.410
5	Investeringsejendomme	275.000	275.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>357.532</u>	<u>345.410</u>
6	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.400.000	1.400.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.757.532</u>	<u>1.745.410</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	157.970	130.572
	Varebeholdninger i alt	<u>157.970</u>	<u>130.572</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	481.993	177.899
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	260.074	804.178
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	718.663	747.413
	Udskidte skatteaktiver	73.077	73.077
	Tilgodehavende selskabsskat	2.779	1.236
	Andre tilgodehavender	43.243	115.706
	Periodeafgrænsningsposter	20.600	20.600
	Tilgodehavender i alt	<u>1.600.429</u>	<u>1.940.109</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	321.303	518.976
	Værdipapirer i alt	<u>321.303</u>	<u>518.976</u>
	Likvide beholdninger	360.426	143.988
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.440.128</u>	<u>2.733.645</u>
	Aktiver i alt	<u>4.197.660</u>	<u>4.479.055</u>

Balance 31. marts

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	200.000	200.000
9 Reserve for opskrivninger	900.000	900.000
10 Overført resultat	<u>-786.267</u>	<u>-414.565</u>
Egenkapital i alt	<u>313.733</u>	<u>685.435</u>
 Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
 Gæld til pengeinstitutter	1.160.738	1.232.761
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.866	131.873
Gæld til tilknyttede virksomheder	19.334	19.143
Anden gæld	<u>2.289.989</u>	<u>2.009.843</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.483.927</u>	<u>3.393.620</u>
 Gældsforpligtelser i alt	<u>3.883.927</u>	<u>3.793.620</u>
 Passiver i alt	<u>4.197.660</u>	<u>4.479.055</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.245.259	1.067.807
Andre omkostninger til social sikring	25.666	23.348
Personalemkostninger i øvrigt	<u>226.037</u>	<u>240.776</u>
	<u>1.496.962</u>	<u>1.331.931</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	192	1.299
Andre finansielle omkostninger	<u>161.001</u>	<u>151.207</u>
	<u>161.193</u>	<u>152.506</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	-72.576
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-82</u>
	<u>0</u>	<u>-72.658</u>
	<u>31/3 2017</u>	<u>31/3 2016</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. april 2016	183.494	161.590
Tilgang i årets løb	<u>41.000</u>	<u>21.904</u>
Kostpris 31. marts 2017	<u>224.494</u>	<u>183.494</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2016	-113.084	-88.213
Årets afskrivninger	<u>-28.878</u>	<u>-24.871</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2017	<u>-141.962</u>	<u>-113.084</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017	<u>82.532</u>	<u>70.410</u>

Noter

	<u>31/3 2017</u>	<u>31/3 2016</u>
5. Investeringsejendomme		
Kostpris 1. april 2016	275.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>275.000</u>
Kostpris 31. marts 2017	<u>275.000</u>	<u>275.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017	 <u>275.000</u>	 <u>275.000</u>
 6. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. april 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Kostpris 31. marts 2017	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Opskrivninger 1. april 2016	900.000	0
Korrektion af tidligere opskrivninger	<u>0</u>	<u>900.000</u>
Nedskrivninger 31. marts 2017	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2017	 <u>1.400.000</u>	 <u>1.400.000</u>
<p>Kapitalandelene er sidste år opskrevet med 900 t. kr. grundet værdireguleringen af Ejendommen ejet af MLJ Invest ApS, via dettes underliggende selskab RAB II A/S. Værdien af kapitalandelene vurderes efter opskrivningen, at have et mere retvisende billede af den faktiske værdi af kapitalandelene.</p>		
 7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>260.074</u>	<u>804.178</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>260.074</u>	<u>804.178</u>
 8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. april 2016	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>31/3 2017</u>	<u>31/3 2016</u>
9. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. april 2016	900.000	0
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>900.000</u>
	<u>900.000</u>	<u>900.000</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. april 2016	-414.565	-157.034
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-371.702</u>	<u>-257.531</u>
	<u>-786.267</u>	<u>-414.565</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 180 t.kr. der giver pant i driftsinventar og driftsmateriel i lejede lokaler, beliggende Ødum Torv 5, Ødum.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er afgivet kaution af tredjemand.

12. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 117. t.kr.

Eventualforpligtelser

Den årlige lejeforpligtelse for lokaler udgør t.kr. 108.