

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

Årsrapport for
2019/20

CVR-nr. 87 37 18 16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2020.

Jørgen Carl Svenningsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. april 2019 - 31. marts 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 - 31. marts 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 25. september 2020

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 2019 - 31. marts 2020 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 Etiske 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 25. september 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen

statsautoriseret revisor
mne10154

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

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

Direktion

Jørgen Carl Svenningsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive tømrervirksomhed og møbelsnedkeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -159.506 kr. mod 768.693 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -695.601 kr. mod 1.700.285 kr. 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 tilbageførslers 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, vareforbrug, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttotab	-159.506	768.693
1 Personaleomkostninger	-582.176	-1.233.714
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-24.950	-34.302
Driftsresultat	-766.632	-499.323
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	136.938	2.317.545
Andre finansielle indtægter	23.607	84.800
2 Øvrige finansielle omkostninger	-89.514	-126.882
Resultat før skat	-695.601	1.776.140
3 Skat af årets resultat	0	-75.855
Ordinært resultat efter skat	-695.601	1.700.285
Årets resultat	-695.601	1.700.285
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	1.700.285
Disponeret fra overført resultat	-695.601	0
Disponeret i alt	-695.601	1.700.285

Balance 31. marts

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
4 Produktionsanlæg og maskiner	45.066	70.016
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>45.066</u>	<u>70.016</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>45.066</u>	<u>70.016</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>31.580</u>	<u>289.480</u>
Varebeholdninger i alt	<u>31.580</u>	<u>289.480</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	267.984	510.077
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	230.000	141.186
Andre tilgodehavender	<u>92.803</u>	<u>3.369.832</u>
Tilgodehavender i alt	<u>590.787</u>	<u>4.021.095</u>
Likvide beholdninger	<u>309.195</u>	<u>7.995</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>931.562</u>	<u>4.318.570</u>
Aktiver i alt	<u>976.628</u>	<u>4.388.586</u>

Balance 31. marts

Passiver		<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
8	Overført resultat	-145.417	550.184
	Egenkapital i alt	<u>54.583</u>	<u>750.184</u>
Gældsforpligtelser			
	Ansvarlig lånekapital	400.000	400.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	365.012
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.700	120.437
	Anden gæld	445.345	2.752.953
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>522.045</u>	<u>3.238.402</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>922.045</u>	<u>3.638.402</u>
	Passiver i alt	<u>976.628</u>	<u>4.388.586</u>
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	561.390	1.207.467
Andre omkostninger til social sikring	<u>20.786</u>	<u>26.247</u>
	<u>582.176</u>	<u>1.233.714</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>4</u>
 2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>89.514</u>	<u>126.882</u>
	<u>89.514</u>	<u>126.882</u>
 3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	73.077
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>2.778</u>
	<u>0</u>	<u>75.855</u>
	 <u>31/3 2020</u>	 <u>31/3 2019</u>
 4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	<u>284.494</u>	<u>284.494</u>
Kostpris ultimo	<u>284.494</u>	<u>284.494</u>
 Af- og nedskrivninger primo	 -214.478	 -180.176
Årets afskrivninger	<u>-24.950</u>	<u>-34.302</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-239.428</u>	<u>-214.478</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>45.066</u>	 <u>70.016</u>
 5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>230.000</u>	<u>141.186</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>230.000</u>	<u>141.186</u>

Noter

	<u>31/3 2020</u>	<u>31/3 2019</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
7. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	0	900.000
Årets regulering af opskrivninger	0	-900.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	550.184	-1.150.101
Årets overførte overskud eller underskud	-695.601	1.700.285
	<u>-145.417</u>	<u>550.184</u>

9. 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 der afgivet kaution af tredjemand.

10. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på ca. 576 t.kr.

Eventualforpligtelser

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