

Egedal Møbelsnedkeri ApS

CVR-nr. 31 61 06 21

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den 15.
oktober 2015

Dirigent

Anders Thostrup-Clemmensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Egedal Møbelsnedkeri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egedal, den 8. oktober 2015

Direktionen

Anders Thostrup-Clemmensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Egedal Møbelsnedkeri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Egedal Møbelsnedkeri ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ballerup, den 8. oktober 2015

R-VISION

Statsautoriserede revisor

Thomas Thorup Møllgaard

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Egedal Møbelsnedkeri ApS
Havremarken 4E
3650 Ølstykke

CVR-nr.	31 61 06 21
Stiftelsesdato:	16. maj 2011
Hjemstedskommune:	Egedal
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Direktion

Anders Thostrup-Clemmensen

Revisor

R-VISION, statsautoriserede revisorer
Lautruphøj 1-3
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 15. oktober 2015 på selskabets adresse

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten omfatter snedkeri og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsregnskab for 2014/15 udviser et negativt resultat på 4 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. juni 2015 er negativ med 438 t.kr.

Selskabets ledelse forventer, at indtjeningen i de kommende regnskabsår vil bevirke, at egenkapitalen reetableres. Selskabet vil om nødvendigt modtage lån fra selskabets ultimative ejer til drift og udvikling i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egedal Møbelsnedkeri ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt administration, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, som skønnes at være mellem 3-8 år.

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 afskrivninger.

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationssværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hen-syntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationssværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealisationssværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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 forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat	1.436.606	1.346.566
2 Personaleomkostninger	-1.328.837	-1.258.692
Afskrivninger	-54.704	-50.307
Resultat af primær drift	53.065	37.567
Andre finansielle indtægter	10.971	4.406
3 Andre finansielle omkostninger	-59.664	-53.952
Resultat før skat	4.372	-11.979
4 Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	4.372	-11.979
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat til næste år	4.372	-11.979
	4.372	-11.979

Balance pr. 30. juni

Aktiver

Note	2015 kr.	2014 kr.
Anlægsaktiver		
5 Driftsmateriel og inventar	290.161	244.167
Materielle anlægsaktiver i alt	290.161	244.167
Anlægsaktiver i alt	290.161	244.167
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	67.500	74.250
Varebeholdninger i alt	67.500	74.250
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	800.270	248.318
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	50.000
Udskudte skatteaktiver	86.350	86.350
Andre tilgodehavender	27.376	32.508
Periodeafgrænsningsposter	25.950	30.947
Tilgodehavender i alt	939.946	448.123
Likvide beholdninger	0	27.113
Omsætningsaktiver i alt	1.007.446	549.486
Aktiver i alt	1.297.607	793.653

Balance pr. 30. juni

Passiver

Note	2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-562.609	-566.981
7 Egenkapital i alt	-437.609	-441.981
Gældsforpligtelser		
8 Ansvarlig lånekapital	906.269	879.247
Langfristede gældsforpligtelser i alt	906.269	879.247
Bankgæld	367.816	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.876	59.373
Anden gæld	348.116	297.014
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	10.139	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	828.947	356.387
Gældsforpligtelser i alt	1.735.216	1.235.634
Passiver i alt	1.297.607	793.653

1 Oplysninger om usikkerheder vedrørende fortsat drift

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Noter

1. Oplysninger om usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets årsregnskab for 2014/15 udviser et negativt resultat på 4 t.kr. og egenkapitalen pr. 30. juni 2015 er negativ med 438 t.kr.

Selskabets ledelse forventer, at indtjeningen i de kommende regnskabsår vil bevirke, at egenkapitalen reetableres. Selskabet vil om nødvendigt modtage lån fra selskabets ultimative ejer til drift og udvikling i det kommende regnskabsår.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.157.660	1.104.595
Pensioner	89.160	86.023
Andre omkostninger til social sikring	54.221	40.937
Andre personaleomkostninger	27.796	27.137
	1.328.837	1.258.692
3. Finansielle omkostninger		
Renter selskabsdeltager og ledelse	51.971	51.388
Renter til kreditinstitutter	7.693	2.564
	59.664	53.952
4. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
	0	0

Noter

	30.06.2015	30.06.2014
	kr.	kr.
5. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	491.344	489.566
Årets tilgang	107.698	1.778
Årets afgang	-35.000	0
Kostpris ultimo	564.042	491.344
Afskrivninger primo	-247.177	-196.870
Årets afskrivninger	-54.704	-50.307
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	28.000	0
Afskrivninger ultimo	-273.881	-247.177
Regnskabsmæssig værdi ultimo	290.161	244.167

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	239.861	50.000
Modtaget acotobetaling	-250.000	0
	-10.139	50.000

7. Egenkapitalopgørelse

kr.	Anparts- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-566.981	-441.981
Årets resultat	0	4.372	4.372
	125.000	-562.609	-437.609

Noter

8. Ansvarlig lån

Selskabsdeltager og ledelse har ydet lån til selskabet, som forrentes med 6% p.a. Lånet er ydet som ansvarlig lånekapital og står tilbage fra øvrige kreditorer, mens renterne årligt søges betalt.

9. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabets lejemål kan opsiges med 12 måneders varsel.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.