

A/S Søborg Møbelfabrik

CVR-nr. 35 04 95 33

Årsrapport

28. februar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2014.

Carsten Jacobsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 28. februar - 31. december 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28. februar - 31. december 2013 for A/S Søborg Møbelfabrik.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. februar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 10. juni 2014

Direktion

Thorsten Leo Jacobsen
Adm. Direktør

Bestyrelse

Carsten Vagn Jacobsen
Formand

Thorsten Leo Jacobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i A/S Søborg Møbelfabrik

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A/S Søborg Møbelfabrik for regnskabsåret 28. februar - 31. december 2013, 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 selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. februar - 31. december 2013 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.

København, den 10. juni 2014

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jan Nygaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S Søborg Møbelfabrik Gladsaxevej 400 2890 Søborg Telefon: 39 69 42 22 Telefax: 39 69 44 47 Hjemmeside: www.soeborg-moebler.dk CVR-nr.: 35 04 95 33 Hjemsted: Gladsaxe Kommune Regnskabsår: 28. februar - 31. december 1. regnskabsår
Bestyrelse	Carsten Vagn Jacobsen, Formand Thorsten Leo Jacobsen
Direktion	Thorsten Leo Jacobsen, Adm. Direktør
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
Bankforbindelse	Skjern Bank, Strandvejen 143, 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Aktiviteterne består af produktion og salg af kvalitetsmøbler, som primært sælges til den offentlige sektor samt til private virksomheder og privatkunder.

Selskabet påtager sig også reparation og ompolstring af antikviteter og klassiske designmøbler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.257.859 kr.

Det ordinære resultat efter skat udgør 32.910 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>		28/2 - 27/2 2013
Bruttofortjeneste		1.257.859
1	Personaleomkostninger	-1.125.127
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-31.949
Driftsresultat		100.783
	Andre finansielle indtægter	62
2	Øvrige finansielle omkostninger	-57.946
Resultat før skat		42.899
	Skat af årets resultat	-9.989
Årets resultat		32.910
 Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	32.910
Disponeret i alt		32.910

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2013</u>
Anlægsaktiver		
3	Goodwill	8.667
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	8.667
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	153.084
	Materielle anlægsaktiver i alt	153.084
5	Deposita	70.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	70.000
Anlægsaktiver i alt		231.751
Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	336.083
	Varer under fremstilling	365.106
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.171.069
	Varebeholdninger i alt	2.872.258
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.583
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	119.958
	Periodeafgrænsningsposter	91.887
	Tilgodehavender i alt	304.428
	Likvide beholdninger	23.595
Omsætningsaktiver i alt		3.200.281
Aktiver i alt		3.432.032

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2013</u>
Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	500.000
7	Overført resultat	1.226.493
	Egenkapital i alt	<u>1.726.493</u>
Hensatte forpligtelser		
8	Hensættelser til udskudt skat	3.389
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>3.389</u>
Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	773.940
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	100.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	609.431
	Selskabsskat	6.600
	Anden gæld	124.719
	Periodeafgrænsningsposter	87.460
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.702.150</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.702.150</u>
	Passiver i alt	<u>3.432.032</u>

Noter

28/2 - 27/2
2013

1. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	987.099
Pensioner	119.642
Andre omkostninger til social sikring	2.160
Personaleomkostninger i øvrigt	16.226
	1.125.127

2. Øvrige finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	57.946
	57.946

3. Goodwill

Kostpris 28. februar 2013	0
Tilgang i årets løb	10.000
Kostpris 31. december 2013	10.000
Af- og nedskrivninger 28. februar 2013	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	-1.333
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	8.667

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 28. februar 2013	0
Tilgang i årets løb	183.700
Kostpris 31. december 2013	183.700
Af- og nedskrivninger 28. februar 2013	0
Årets af-/nedskrivninger	-30.616
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	-30.616
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	153.084

Noter

31/12 2013

5. Deposita

Deposita 70.000

Kostpris 31. december 2013 70.000

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013 70.000

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 28. februar 2013 80.000

Kapitaludvidelse ved apportindskud 420.000

500.000

7. Overført resultat

Tilført ved kapitalforhøjelse 1.193.583

Årets overførte overskud eller underskud 32.910

1.226.493

8. Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat 28. februar 2013 0

Udskudt skat af årets resultat 3.389

3.389

Årsrapporten for A/S Søborg Møbelfabrik er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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.

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 fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5-20 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsevnen af varebeholdninger 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisation sværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisation sværdien 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 nettorealisation sværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender 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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A/S Søborg Møbelfabrik solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.