# *Dansk Møbelcenter ApS*
# Årsrapport for 2013

CVR-nr. 34 46 23 05

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19/6 2014

Aage Vestergaard
Dirigent

pwc

# Indholdsfortegnelse


Side

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet 2

**Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

**Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsrapporten 7

Regnskabspraksis 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Dansk Møbelcenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2013, idet der dog henvises til revisors bemærkninger i revisors erklæring.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19. juni 2014

**Direktion**

Aage Svenning Vestergaard

# Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Dansk Møbelcenter ApS

Vi er engageret til at udføre review af årsregnskabet for Dansk Møbelcenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

**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 grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis, der kan danne grundlag for at udtrykke en konklusion om regnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

**Forbehold**

*Grundlag for manglende konklusion*
På tidspunktet for aflæggelsen af årsregnskabet hersker der væsentlig usikkerhed om, hvorvidt den i regnskabet anførte leverandørgæld dækker over faktisk leverede varer, eller om de bogførte leverandørbilag reelt ikke dækker over leverancer og derfor ikke skal bogføres, eller alternativt opføres som et tilgodehavende, der modsvarer de fejlagtigt fremsendte fakturaer. Samtidig hersker der væsentlig usikkerhed om, hvorvidt alle kontantsalg hos Dansk Møbelcenter ApS er bogført og dermed medtaget i årsregnskabet.

Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke-registrerede varebeholdninger, andre tilgodehavender, leverandørgæld, nettoomsætning, vareforbrug m.v. samt resultatopgørelsen, balancen og egenkapitalen.

**Manglende konklusion**

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis til at udforme en konklusion om årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Trekantområdet, den 19. juni 2014
**PricewaterhouseCoopers**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Bonde
statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

| | |
|---|---|
| **Selskabet** | Dansk Møbelcenter ApS<br>Søgade 20<br>6000 Kolding<br><br>CVR-nr.: 34 46 23 05<br>Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december<br>Stiftet: 15. marts 2012<br>Regnskabsår: 2. regnskabsår<br>Hjemstedskommune: Kolding |
| **Direktion** | Aage Svenning Vestergaard |
| **Revisor** | PricewaterhouseCoopers<br>Statsautoriseret Revisionspartnerselskab<br>Herredsvej 32<br>7100 Vejle |
| **Pengeinstitut** | Sydbank |

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| **Bruttotab** | | **-975.062** | **-936** |
| Personaleomkostninger | | -15.793 | 0 |
| **Resultat før finansielle poster** | | **-990.855** | **-936** |
| Finansielle omkostninger | | -8.611 | -4.768 |
| **Resultat før skat** | | **-999.466** | **-5.704** |
| Skat af årets resultat | 1 | 0 | -500 |
| **Årets resultat** | | **-999.466** | **-6.204** |

# Resultatdisponering

**Forslag til resultatdisponering**

| | | |
|---|---|---|
| Overført resultat | -999.466 | -6.204 |
| | **-999.466** | **-6.204** |

# Balance 31. december

| | Note | 2013<br>DKK | 2012<br>DKK |
|---|---|---|---|
| **Aktiver** | | | |
| **Varebeholdninger** | 2 | **0** | **393.000** |
| Andre tilgodehavender | | 154.754 | 0 |
| **Tilgodehavender** | | **154.754** | **0** |
| **Likvide beholdninger** | | **1.015.477** | **49.138** |
| **Omsætningsaktiver** | | **1.170.231** | **442.138** |
| **Aktiver** | | **1.170.231** | **442.138** |
| **Passiver** | | | |
| Selskabskapital | | 100.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | -21.670 | -2.204 |
| **Egenkapital** | 3 | **78.330** | **77.796** |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.061.010 | 296.818 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 24.524 | 24.523 |
| Selskabsskat | | 500 | 500 |
| Anden gæld | | 5.867 | 42.501 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser** | | **1.091.901** | **364.342** |
| **Gældsforpligtelser** | | **1.091.901** | **364.342** |
| **Passiver** | | **1.170.231** | **442.138** |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 4 | | |
| Hovedaktivitet | 5 | | |

# Noter til årsrapporten

| | | 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|
| | | DKK | DKK |
| **1** | **Skat af årets resultat** | | |
| | Årets aktuelle skat | 0 | 500 |
| | | **0** | **500** |
| **2** | **Varebeholdninger** | | |
| | Færdigvarer og handelsvarer | 0 | 393.000 |
| | | **0** | **393.000** |

## 3 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---|---|---|---|
| | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 80.000 | -2.204 | 77.796 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 20.000 | 980.000 | 1.000.000 |
| Årets resultat | 0 | -999.466 | -999.466 |
| **Egenkapital 31. december** | **100.000** | **-21.670** | **78.330** |

Selskabskapitalen består af 100 anparter a nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

| | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 | 2009 |
|---|---|---|---|---|---|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Selskabskapital 1. januar | 80.000 | 80.000 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitalforhøjelse | 20.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Selskabskapital 31. december** | **100.000** | **80.000** | **0** | **0** | **0** |

# Noter til årsrapporten

## 4 Nærtstående parter og ejerforhold

**Grundlag**

**Ejerforhold**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

ASV Holding, Kolding ApS

## 5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg af møbler.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Dansk Møbelcenter ApS for 2013 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2013 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

### 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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med den danske koncernforbundne virksomhed ASV Holding, Kolding ApS, der fungerer som administrationsselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

# Regnskabspraksis

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Egenkapital

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.