

HMS Møbelfabrik ApS

CVR-nr. 85 57 38 10

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2013.

Per Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for HMS Møbelfabrik 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Det er på generalforsamlingen den 15. marts 2012 vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2011/12 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. marts 2013

Direktion

Per Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i HMS Møbelfabrik ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for HMS Møbelfabrik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejl-information. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 22. marts 2013

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Kent Godiksen Holmgaard

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HMS Møbelfabrik ApS Kirkestræde 4 7500 Holstebro Telefon: 97426266 Telefax: 97420304 CVR-nr.: 85 57 38 10 Stiftet: 2. januar 1979 Hjemsted: Holstebro Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 34. regnskabsår
Direktion	Per Sørensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	HMS Holding ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i møbelproduktion i lejede lokaler. Herudover har selskabet udlejet fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -536 t.kr. mod 212 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør -551 t.kr. mod 278 t.kr. sidste år.

Årets resultat og økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende og er præget af, at selskabet i årets løb er påbegyndt afvikling af aktiviteten med tab tilføje.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 5.084 t.kr., mod 5.598 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.367 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 26,9 % af de samlede aktiver på -5.084 t.kr., hvilket er et fald på 7,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer, at aktiviteten i det kommende år bliver endeligt afhændet. Der forventes et nulresultat og en uændret egenkapital.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HMS Møbelfabrik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at tilpasse årsrapporten til den nye XBRL taksonomi fra Erhvervsstyrelsen, hvilket har medført en reklassifikation af visse regnskabsposter i forhold til tidligere år. Forholdet har ikke betydning for indregning og måling. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Herudover er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, lokaler, drift af produktionsanlæg og maskiner samt afskrivninger på produktionsanlæg og maskiner mv.

Salgs og distributionsomkostninger

I salgs- og distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til salg og distribution af selskabets produkter. Herunder indregnes omkostninger til fragt samt markedsføring.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet, herunder kontoromkostninger samt tab på tilgodehavende.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og dattervirksomheder.

Den aktuelle 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

Materielle anlægsaktiver

Udlejningsejendommen måles til kostpris. Der afskrives ikke på ejendommen, da den vedligeholdes i et sådant omfang, at der ikke vurderes at være værditab.

Produktionsanlæg og maskiner samt biler, kontormaskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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	0-20 %
Biler, kontormaskiner og inventar	3-5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

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

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer og direkte løn.

Tilgodehavender

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

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttotab	-536.209	212.402
Salgs og distributionsomkostninger	-17.358	-18.067
Administrationsomkostninger	-28.735	326.809
Andre driftsomkostninger	-20.219	-20.410
Resultat før finansielle poster	-602.521	500.734
1 Finansielle omkostninger	-128.750	-126.843
Resultat før skat	-731.271	373.891
Skat af årets resultat	180.094	-95.642
Årets resultat	-551.177	278.249
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	278.249
Disponeret fra overført resultat	-551.177	0
Disponeret i alt	-551.177	278.249

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	526.829	526.829
2	Produktionsanlæg og maskiner	12.897	20.204
2	Biler	166.959	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>706.685</u>	<u>547.033</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>706.685</u>	<u>547.033</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>1.600.000</u>	<u>2.705.072</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.600.000</u>	<u>2.705.072</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.427.753	1.239.747
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	1.000.000	940.000
	Udskudt skatteaktiv	328.441	148.347
	Tilgodehavende selskabsskat	0	27
	Andre tilgodehavender	<u>13.928</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.770.122</u>	<u>2.328.121</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.127</u>	<u>17.392</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.377.249</u>	<u>5.050.585</u>
	Aktiver i alt	<u>5.083.934</u>	<u>5.597.618</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	300.000	300.000
4	Overført resultat	<u>1.067.297</u>	<u>1.618.474</u>
	Egenkapital i alt	<u>1.367.297</u>	<u>1.918.474</u>
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til realkreditinstitutter	229.418	244.247
	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>0</u>	<u>22.420</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>229.418</u>	<u>266.667</u>
5	Kortfristet del af langfristet gæld	37.485	102.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	606.144	740.572
	Gæld til tilknyttet virksomhed	2.409.527	2.194.153
	Anden gæld	<u>434.063</u>	<u>375.752</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.487.219</u>	<u>3.412.477</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.716.637</u>	<u>3.679.144</u>
	Passiver i alt	<u>5.083.934</u>	<u>5.597.618</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

	2011/12	2010/11	
1. Finansielle omkostninger			
Renter, tilknyttede virksomheder	105.694	102.574	
Andre renteomkostninger	23.056	24.269	
	128.750	126.843	
2. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Biler
Kostpris 1. oktober	526.829	858.520	430.166
Tilgang	0	0	172.716
Afgang	0	0	-301.206
Kostpris 30. september	526.829	858.520	301.676
Afskrivninger 1. oktober	0	838.316	430.166
Årets afskrivninger	0	7.307	5.757
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-301.206
Afskrivninger 30. september	0	845.623	134.717
Regnskabsmæssig værdi 30. september	526.829	12.897	166.959
	30/9 2012	30/9 2011	
3. Anpartskapital			
Anpartskapital 1. oktober	300.000	300.000	
	300.000	300.000	
4. Overført resultat			
Overført resultat 1. oktober	1.618.474	1.340.225	
Årets overførte resultat	-551.177	278.249	
	1.067.297	1.618.474	

Noter

5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2012</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2011</u>
Gæld til realkreditinstitutter	15.000	155.767	244.418	258.747
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	22.485	0	22.485	109.920
	<u>37.485</u>	<u>155.767</u>	<u>266.903</u>	<u>368.667</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 244 t.kr., er der givet pant i udlejningsejendom inkl. tilhørs pant. Udlejningsejendommens regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2012 udgør 527 t.kr.

Til sikkerhed for udlandsgæld, 22 t.kr., har selskabet stillet pant i produktionsanlæg og maskiner samt goodwill med en regnskabsmæssig værdi på 20 t.kr.

7. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 221 t.kr. Leasingkontrakterne kan opsiges med 3 måneders varsel.