

HMS Møbelfabrik ApS

CVR-nr. 85 57 38 10

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. marts 2015.

Per Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 5. marts 2015

Direktion

Per Sørensen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i HMS Møbelfabrik ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for HMS Møbelfabrik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 5. marts 2015

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S

Uffe Larsen

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 36. regnskabsår
Direktion	Per Sørensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	HMS Holding ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har været udlejning af fast ejendom og afvikling af tidligere års aktivitet med møbelproduktion i lejede lokaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.410 t.kr. mod -392 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør 1.405 t.kr. mod -866 t.kr. sidste år.

Der er indtægtsført en fortjeneste på 1.721 t.kr. før skat fra modtaget erstatning i forbindelse med brand i de lejede bygninger.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.588 t.kr. mod 3.571 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.907 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 53,1 % af de samlede aktiver på 3.588 t.kr.

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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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, herunder omkostninger til det administrative personale samt kontoromkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

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:

Bygninger	50 år
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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

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 HMS Møbelfabrik ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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 24,5 % 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

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
Bruttofortjeneste	1.410.391	-391.645
Salgs- og distributionsomkostninger	-3.540	-3.339
Administrationsomkostninger	-78.119	-66.142
Andre driftsomkostninger	-31.777	-26.126
Resultat før finansielle poster	1.296.955	-487.252
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	16.575	0
Finansielle indtægter	46.758	63.013
1 Finansielle omkostninger	-110.823	-118.420
Resultat før skat	1.249.465	-542.659
Skat af årets resultat	155.255	-322.847
Årets resultat	1.404.720	-865.506
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.404.720	0
Disponeret fra overført resultat	0	-865.506
Disponeret i alt	1.404.720	-865.506

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	519.860	526.829
2	Produktionsanlæg og maskiner	0	5.833
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	97.873	132.416
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>617.733</u>	<u>665.078</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>617.733</u>	<u>665.078</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	1.005.075	1.000.000
	Tilgodehavende selskabsskat	567.697	5.594
	Andre tilgodehavender	1.201.062	1.344.060
	Tilgodehavender i alt	<u>2.773.834</u>	<u>2.349.654</u>
	Likvide beholdninger	<u>196.010</u>	<u>556.527</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.969.844</u>	<u>2.906.181</u>
	Aktiver i alt	<u>3.587.577</u>	<u>3.571.259</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	300.000	300.000
4	Overført resultat	1.606.510	201.790
	Egenkapital i alt	1.906.510	501.790
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	412.442	0
	Hensatte forpligtelser i alt	412.442	0
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til realkreditinstitut	194.952	213.060
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	194.952	213.060
5	Kortfristet del af langfristet gæld	17.645	16.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.000	62.473
	Gæld til tilknyttet virksomhed	946.406	2.615.369
	Anden gæld	77.622	162.567
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.073.673	2.856.409
	Gældsforpligtelser i alt	1.268.625	3.069.469
	Passiver i alt	3.587.577	3.571.259
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

	2013/14	2012/13	
1. Finansielle omkostninger			
Renter, tilknyttet virksomhed	92.574	100.053	
Andre renteomkostninger	18.249	18.367	
	110.823	118.420	
2. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober	526.829	858.519	292.776
Afgang	0	-858.519	0
Kostpris 30. september	526.829	0	292.776
Afskrivninger 1. oktober	0	852.686	160.360
Årets afskrivninger	6.969	2.187	34.543
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-854.873	0
Afskrivninger 30. september	6.969	0	194.903
Regnskabsmæssig værdi 30. september	519.860	0	97.873
	30/9 2014	30/9 2013	
3. Anpartskapital			
Anpartskapital 1. oktober	300.000	300.000	
	300.000	300.000	
4. Overført resultat			
Overført resultat 1. oktober	201.790	1.067.296	
Årets overførte resultat	1.404.720	-865.506	
	1.606.510	201.790	

Noter

5. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/9 2014	Gæld i alt 30/9 2013
Gæld til realkreditinstitut	17.645	110.748	212.597	229.060
	17.645	110.748	212.597	229.060

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 213 t.kr., er der givet pant i udlejningsejendom inkl. tilhørspant. Udlejningsejendommens regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2014 udgør 520 t.kr.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HMS Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.