

HMS Møbelfabrik ApS

CVR-nr. 85 57 38 10

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2014.

Per Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012/13 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 19. marts 2014

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 2012 - 30. september 2013.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 19. marts 2014

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 35. regnskabsår
Direktion	Per Sørensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN, Statsautoriserede Revisorer I/S, Hostrupsvej 4, 7500 Holstebro
Modervirksomhed	HMS Holding ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har været udlejning af fast ejendom. Herudover er tidligere års aktivitet med møbelproduktion i lejede lokaler afviklet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -392 t.kr. mod -536 t.kr. sidste år. Årets resultat udgør -866 t.kr. mod -551 t.kr. sidste år.

Årets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende og er præget af, at selskabet i årets løb har afviklet aktiviteten med tab til følge.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 3.571 t.kr. mod 5.084 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 502 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 14,1 % af de samlede aktiver på 3.571 t.kr., hvilket er et fald på 12,8 procentpoint i forhold til sidste år.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer, at aktiviteten i det kommende år giver 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

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.

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

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 39 t.kr. og påvirker negativt årets skat med 39 t.kr.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttotab	-391.645	-536.209
Salgs- og distributionsomkostninger	-3.339	-17.358
Administrationsomkostninger	-66.142	-28.735
Andre driftsomkostninger	-26.126	-20.219
Resultat før finansielle poster	-487.252	-602.521
Finansielle indtægter	63.013	0
1 Finansielle omkostninger	-118.420	-128.750
Resultat før skat	-542.659	-731.271
Skat af årets resultat	-322.847	180.094
Årets resultat	-865.506	-551.177
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-865.506	-551.177
Disponeret i alt	-865.506	-551.177

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	526.829	526.829
2	Produktionsanlæg og maskiner	5.833	12.897
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.416	166.959
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>665.078</u>	<u>706.685</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>665.078</u>	<u>706.685</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>0</u>	<u>1.600.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>1.600.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	1.427.753
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	1.000.000	1.000.000
	Udskudte skatteaktiver	0	328.441
	Tilgodehavende selskabsskat	5.594	0
	Andre tilgodehavender	<u>1.344.060</u>	<u>13.928</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>2.349.654</u>	<u>2.770.122</u>
	Likvide beholdninger	<u>556.527</u>	<u>7.127</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.906.181</u>	<u>4.377.249</u>
	Aktiver i alt	<u>3.571.259</u>	<u>5.083.934</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	300.000	300.000
4	Overført resultat	201.790	1.067.297
	Egenkapital i alt	501.790	1.367.297
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til realkreditinstitutter	213.060	229.418
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	213.060	229.418
5	Kortfristet del af langfristet gæld	16.000	37.485
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.473	606.144
	Gæld til tilknyttet virksomhed	2.615.369	2.409.527
	Anden gæld	162.567	434.063
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.856.409	3.487.219
	Gældsforpligtelser i alt	3.069.469	3.716.637
	Passiver i alt	3.571.259	5.083.934
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

	2012/13	2011/12	
1. Finansielle omkostninger			
Renter, tilknyttede virksomheder	100.053	105.694	
Andre renteomkostninger	18.367	23.056	
	118.420	128.750	
2. Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober	526.829	858.519	292.776
Kostpris 30. september	526.829	858.519	292.776
Afskrivninger 1. oktober	0	845.623	125.817
Årets afskrivninger	0	7.063	34.543
Afskrivninger 30. september	0	852.686	160.360
Regnskabsmæssig værdi 30. september	526.829	5.833	132.416
	30/9 2013	30/9 2012	
3. Anpartskapital			
Anpartskapital 1. oktober	300.000	300.000	
	300.000	300.000	
4. Overført resultat			
Overført resultat 1. oktober	1.067.296	1.618.474	
Årets overførte resultat	-865.506	-551.177	
	201.790	1.067.297	

Noter

5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2013</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2012</u>
Gæld til realkreditinstitutter	16.000	134.039	229.060	244.418
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.485</u>
	<u>16.000</u>	<u>134.039</u>	<u>229.060</u>	<u>266.903</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 229 t.kr., er der givet pant i udlejningsejendom inkl. tilhørs pant. Udlejningsejendommens regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2013 udgør 527 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.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HMS Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.