

HMS Møbelfabrik ApS

Kirkestræde 4, 7500 Holstebro

CVR-nr. 85 57 38 10

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. februar 2016.

Per Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. oktober 2014 - 30. september 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 22. februar 2016

Direktion

Per Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i HMS Møbelfabrik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HMS Møbelfabrik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 22. februar 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

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 37. 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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 785 t.kr. mod 1.410 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 610 t.kr. mod 1.405 t.kr. sidste år.

Der er indtægtsført en fortjeneste på 1.029 t.kr. før skat vedrørende salg af udlejningsejendom.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.517 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 79,2 % af de samlede aktiver på 3.176 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.

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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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	30 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HMS Møbelfabrik ApS 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	785.223	1.410.391
Administrationsomkostninger	-49.837	-81.659
Andre driftsomkostninger	-36.600	-31.777
Resultat før finansielle poster	698.786	1.296.955
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	40.091	16.575
Finansielle indtægter	22.121	46.758
1 Finansielle omkostninger	-32.619	-110.823
Finansiering netto	29.593	-47.490
Resultat før skat	728.379	1.249.465
Skat af årets resultat	-117.886	155.255
Årets resultat	610.493	1.404.720
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	610.493	1.404.720
Disponeret i alt	610.493	1.404.720

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	0	519.860
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	63.330	97.873
	Materielle anlægsaktiver i alt	63.330	617.733
	Anlægsaktiver i alt	63.330	617.733
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.058.600	1.005.075
	Tilgodehavende selskabsskat	0	567.697
	Andre tilgodehavender	1.051.315	1.201.062
	Tilgodehavender i alt	3.109.915	2.773.834
	Likvide beholdninger	2.894	196.010
	Omsætningsaktiver i alt	3.112.809	2.969.844
	Aktiver i alt	3.176.139	3.587.577

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	300.000	300.000
4	Overført resultat	2.217.003	1.606.510
	Egenkapital i alt	2.517.003	1.906.510
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	13.933	412.442
	Hensatte forpligtelser i alt	13.933	412.442
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitut	0	194.952
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	194.952
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	17.645
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	79.749	32.000
	Gæld til tilknyttet virksomhed	0	946.406
	Selskabsskat	516.395	0
	Anden gæld	49.059	77.622
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	645.203	1.073.673
	Gældsforpligtelser i alt	645.203	1.268.625
	Passiver i alt	3.176.139	3.587.577

5 Eventualposter

Noter

	2014/15	2013/14
1. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttet virksomhed	15.608	92.574
Andre renteomkostninger	17.011	18.249
	32.619	110.823
2. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober	526.829	172.716
Afgang	-526.829	0
Kostpris 30. september	0	172.716
Afskrivninger 1. oktober	6.969	74.843
Årets afskrivninger	5.807	34.543
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-12.776	0
Afskrivninger 30. september	0	109.386
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	63.330
	30/9 2015	30/9 2014
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober	300.000	300.000
	300.000	300.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	1.606.510	201.790
Årets overførte resultat	610.493	1.404.720
	2.217.003	1.606.510

Noter

5. 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.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.