MØBELMASTER ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

29/11/2012

Per Gruelund Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MØBELMASTER ApS Byggebjerg 6 6534 Agerskov	
	Telefonnummer:	74833995
	CVR-nr:	32550797
	Regnskabsår:	01/07/2011 - 30/06/2012
Bankforbindelse	Andelskassen Vestergade 73 6270 Tønder	
Revisor	REVISIONSPARTNER REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB Ribevej 64A 6500 Vojens	
	CVR-nr:	26409535

Ledelsespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2011/2012 for Møbelmaster ApS. Den samlede ledelse erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- Ledelsen forventer, at virksomhedens finansiering af driften og eventuelle investeringer i det kommende år vil blive imødekommet og finansieret med de nuværende driftskreditter.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerskov, den 15/11/2012

Direktion

Per Gruelund Sørensen

Bestyrelse

Erik Gruelund Sørensen Anne Marie Sørensen

Per Gruelund Sørensen Wolfgang Eggert

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Møbelmaster ApS
Vi har revideret årsregnskabet for Møbelmaster ApS regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for selskabets udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold/afkræftende konklusion.

Konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med deres nuværende pengeinstitut og andre potentielle pengeinstitutter. Disse forhandlinger er foreløbigt endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden at det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Det er derfor vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på. at ledelsen er vidende om, at selskabets kapital er tabt.

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skrydstrup, 20/11/2012

Orla Kristensen
registreret revisor
RevisionsPartner

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg af møbler til private samt køb/salg af brugte designer møbler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsregnskab for 2011/2012 er afsluttet med et underskud før skat på tkr. 133.
Selskabets balance viser et aktivmasse på tkr 2.628 og en egenkapital på tkr. -1.439.
Årets resultat anses for utilfredsstillende

Forventet udvikling / kapitaltab
Selskabet ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt hele sin kapital.

Finansiering
Det er endnu usikkert om der opnås tilsagn om den ønskede finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det førstkommende år. Ledelsen bedømmer, at forhandlinger med banken vil ende positivt og ansøgning vil blive imødekommet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter årsafslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabet finansielle stilling, udover de igangværende forhandlinger om fremtidig finansiering.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet efter årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis
Regnskabspraksis er som følger.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjenesten
Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet, under henvisning til årsregnskabslovens § 32 foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde og salg. F.eks. drift af biler, administrationsomkostninger, forsikringer og vedligeholdelse.

Personaleomkostninger
Omfatter lønninger, pensioner og omkostninger til social sikring m.m.

Finansielle indtægter
Renteindtægter af og bankindestående m.v.

Finansielle omkostninger
Renteomkostninger og låneomkostninger af gældsforhold.

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Materielle anlægsaktiver
Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Brugstid Restværdi
Indretning i lejede lokaler 7 år 0 kr.
Driftsmateriel og inventar 5 år 0 kr.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser - generelt
Gæld måles til nominel restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris.
Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Andre eksterne omkostninger		-1.143.346	-1.291.185
Bruttoresultat		**2.341.784**	**1.970.405**
Personaleomkostninger	**1**	-1.090.422	-996.805
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	**2**	-13.551	-13.551
Resultat af ordinær primær drift		**94.465**	**-331.136**
Andre finansielle indtægter		15.509	55.797
Øvrige finansielle omkostninger		-243.170	-221.717
Ordinært resultat før skat		**-133.196**	**-497.056**
Ekstraordinært resultat før skat		**-133.196**	**-497.056**
Skat af årets resultat	**3**	0	-225.000
Årets resultat		**-133.196**	**-722.056**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-133.196	-722.056
I alt		**-133.196**	**-755.056**

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.716	15.892
Indretning af lejede lokaler		42.187	51.562
Materielle anlægsaktiver i alt	**4**	**53.903**	**67.454**
Anlægsaktiver i alt		**53.903**	**67.454**
Fremstillede varer og handelsvarer		1.932.070	2.143.920
Varebeholdninger i alt		**1.932.070**	**2.143.920**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		462.043	75.542
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.810	14.700
Andre tilgodehavender		147.036	165.441
Tilgodehavender i alt		**627.889**	**255.683**
Likvide beholdninger		15.897	17.471
Omsætningsaktiver i alt		**2.575.856**	**2.417.074**
AKTIVER I ALT		**2.629.759**	**2.484.528**

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-1.564.222	-1.431.026
Egenkapital i alt	**5**	**-1.439.222**	**-1.306.026**
Kreditinstitutter i øvrigt		830.447	900.000
Anden gæld		-70.000	-50.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**760.447**	**850.000**
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.109.358	991.831
Modtagne forudbetalinger fra kunder		100.170	8.650
Leverandører af varer og tjenesteydelser		975.348	899.843
Anden gæld		199.072	120.282
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		884.586	879.948
Del af periodeafgrænsningsposter		40.000	40.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**3.308.534**	**2.940.554**
Gældsforpligtelser i alt		**4.068.981**	**3.790.554**
PASSIVER I ALT		**2.629.759**	**2.484.528**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	2010/11
Løn og gager	960.681	855.257
Pensioner	82.976	107.483
Andre omkostninger til social sikring	30.616	21.704
Personaleudgifter iøvrigt	16.149	12.361
	1.090.422	996.805

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12	2010/11
Indretning lejede lokaler	9.375	9.375
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.176	4.176
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	0
	13.551	13.551

3. Skat af årets resultat

	2011/12	2010/11
Aktuel skat	0	0
Regulering af hensætt. til udskudt skat	0	-225.000
	0	-225.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretn. lej. lokaler	Andre Anlæg mv.
Kostpris primo	65.625	23.200
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	**65.625**	**23.200**
Af- og nedskrivning primo	-14.063	-7.308

Årets afskrivning	-9.375	-4.176
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-23.438**	**-11.484**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**42.187**	**11.716**

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-1.431.026	-1.306.026
Årets resultat	0	-133.196	-133.196
Egenkapital ultimo	**125.000**	**-1.564.222**	**-1.439.222**

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Kapitaltab/finansiering

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen.

Det er endnu usikkert om der opnås tilsagn om den ønskede finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det førstkommende år. Ledelsen bedømmer, at forhandlinger med banken vil ende positivt og ansøgning vil blive imødekommet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

7. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har ved udnyttelse af det skattemæssige underskud et eventualaktiv på tkr. 381. Beløbet er ikke medtaget i årsregnskabet pga. usikkerheden om selskabets fortsatte drift.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er stillet garanti overfor DanBo Møbler, Toftegårdsvej 16, 8370 Hadsten, på tkr. 500

Selskabet har 1 leasingkontrakter. Restløbetiden på leasingkontrakten løber 6 måneder endnu. Rest leasingforpligtelsen udgør tkr. 15.

Selskabet har afgivet virksomhedspant på t.kr. 1.800.

Selskabet har ud over ovenstående ikke påtaget sig kautionsforpligtelser eller lignende

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden
Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.
Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.
I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.
Årsrapporten er modtaget den 30. nov 2012.