# MØBELMASTER ApS

Byggebjerg 6
6534 Agerskov

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/11/2015**

**Per Gruelund Sørensen**
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**
Virksomhedsoplysninger ..... 3

**Påtegninger**
Ledelsespåtegning ..... 4

**Erklæringer**
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 5

**Årsregnskab**
Anvendt regnskabspraksis ..... 6
Resultatopgørelse ..... 9
Balance ..... 10
Noter ..... 12

# Virksomhedsoplysninger

| | | |
|---|---|---|
| **Virksomheden** | MØBELMASTER ApS<br>Byggebjerg 6<br>6534 Agerskov | |
| | Telefonnummer: | 74833995 |
| | CVR-nr: | 32550797 |
| | Regnskabsår: | 01/07/2014 - 30/06/2015 |
| **Bankforbindelse** | Andelskassen<br>6270 Tønder | |
| **Revisor** | Revisionsfirma Thorben Bom Danske Revisorer FSR<br>Østergade 33<br>Toftlund<br>DK Danmark | |
| | CVR-nr: | 83444819 |
| | P-enhed: | 1002671010 |

# Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/7 2014 - 30/6 2015 for Møbelmaster ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis

for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015.

Ledelsen erklærer at betingelserne for at undlade revision er opfyldt og det indstilles til generalforsamlingen, at næste årsrapport ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

, den

**Direktion**

Per Gruelund Sørensen

**Bestyrelse**

Anne Marie Sørensen Wolfgang Eggert

Per Gruelund Sørensen Erik Gruelund Sørensen

**Fravalg af revision for det kommende regnskabsår**

Ledelsen erklærer at betingelserne for at undlade revision er opfyldt og det indstilles til generalforsamlingen, at næste årsrapport ikke revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Møbelmaster ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møbelmaster ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 – 30. juni 2015 på grundlag af virksomhedens 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 revisorers Etiske 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

Toftlund, 19/11/2015

Thorben Bom
Registreret Revisor FSR
Revisionsfirma Thorben Bom Danske Revisorer FSR

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Møbelmaster ApS 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis
Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling
Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelse indregnes i balancen, når de er sandsynlige, og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant
effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og

nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inder årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer
af finansielle og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiser kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følger af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes
i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

# Resultatopgørelse

Nettoomsætning
Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden

årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Selskabets omsætning er i henhold til Årsregnskabsloven § 32 ikke oplyst i resultatopgørelsen, da det er ledelsens opfattelse, at det konkurrencemæssigt vil være til skade for virksomheden.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer,
gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen.

Årets skatter
Årets skat omfatter årets aktuelle skat, regulering til tidligere år samt forskydning i udskudt skat.

# Balance

Materielle anlægsaktiver
Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer og løn.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Maskiner og inventar 4-6 år
Småaktiver afskrives i købsåret

For materielle anlægsaktiver anvendes skrapværdier.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelse under andre driftsindtægter.
Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.
Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Periodeafgræsningsposter
Periodeafgræsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital – Udbytte
Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse i årsrapporten
Udbytte, som forventes udbetalt for året, afsættes som gæld i balancen.
Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtige og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.
Udskudt skat afsættes med 23,5 % af forskel mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.
Finansielle gældsforpligtelser
Gæld til realkreditinstitutter og kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.
Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

| | Note | 2014/15 | 2013/14 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| Eksterne omkostninger | | -519.863 | -829.065 |
| **Bruttoresultat** | | **608.358** | **360.542** |
| Personaleomkostninger | | -704.365 | -858.988 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -19.841 | -3.091 |
| **Resultat af ordinær primær drift** | | **-115.848** | **-501.537** |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -199.612 | -218.561 |
| **Ordinært resultat før skat** | | **-315.460** | **-720.098** |
| **Årets resultat** | | **-315.460** | **-720.098** |

# Balance 30. juni 2015

## Aktiver

| | Note | 2014/15 | 2013/14 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | 3.364 |
| Indretning af lejede lokaler | | 14.062 | 23.437 |
| **Materielle anlægsaktiver i alt** | | **14.062** | **26.801** |
| **Anlægsaktiver i alt** | | **14.062** | **26.801** |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.585.032 | 1.760.842 |
| **Varebeholdninger i alt** | | **1.585.032** | **1.760.842** |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 199.925 | 105.206 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 32.918 | 27.478 |
| Andre tilgodehavender | | 127.769 | 161.842 |
| **Tilgodehavender i alt** | | **360.612** | **294.526** |
| Likvide beholdninger | | 2.748 | 34.983 |
| **Omsætningsaktiver i alt** | | **1.948.392** | **2.090.351** |
| **Aktiver i alt** | | **1.962.454** | **2.117.152** |

# Balance 30. juni 2015

## Passiver

| | Note | 2014/15 | 2013/14 |
|---|---|---|---|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | 1 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -2.599.149 | -2.283.689 |
| **Egenkapital i alt** | **2** | **-2.474.149** | **-2.158.689** |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 739.460 | 741.265 |
| Anden gæld | | -100.000 | -100.000 |
| **Langfristede gældsforpligtelser i alt** | | **639.460** | **641.265** |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 1.100.542 | 1.071.908 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 980.450 | 1.070.508 |
| Anden gæld | | 829.421 | 550.839 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 886.730 | 941.321 |
| **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | | **3.797.143** | **3.634.576** |
| **Gældsforpligtelser i alt** | | **4.436.603** | **4.275.841** |
| **Passiver i alt** | | **1.962.454** | **2.117.152** |

# Noter

## 1. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1000 kr. eller multipla heraf

| | kr. |
|---|---|
| Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Anpartskapital primo | 125000 |
| Ændring i året | 0 |
| **Anpartskapital ultimo** | **125000** |

## 2. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt |
|---|---|---|---|---|---|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 125.000 | 0 | -2283689 | 0 | -2158689 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | -315460 | 0 | -315460 |
| **Egenkapital ultimo** | **125.000** | **0** | **-2599149** | **0** | **-2474149** |

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut deponeret:
Virksomhedspant på kr. 1.800.000

Selskabet har indgået lejeaftale af lokaler,
Opsigelsesvarsel er 6 måneder.