



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
F 7462 4950
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Til Erhvervsstyrelsen

Als Møbelindustri ApS
Fruehøj 9, Sjellerup
6430 Nordborg

CVR nr. 10 01 92 49

Årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016
(31. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 20. december 2016

Dirigent

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsens årsberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Als Møbelindustri ApS, Nordborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sjellerup, den 20. december 2016

Direktionen



Lauritz Clausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Als Møbelindustri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Als Møbelindustri ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 20. december 2016

Revisionscentret i Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Michael Munk-Fredslund

Registreret revisor

HD - Cand. Merc. Aud.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at ordreproducere som underleverandør til møbel- og køkkenbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitetsniveau har været højere end året før. Virksomheden er undervejs til en normalisering med et pænt aktivitetsniveau.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under åcontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	34%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 - 32%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsføres	0%

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/-omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte àcontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for året 2015/16

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	1.148.088	515.639
1. Personalemkostninger	-784.842	-844.005
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-50.934</u>	<u>-45.654</u>
Resultat før finansielle poster	312.312	-374.020
Andre finansielle indtægter	0	3
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-140.411</u>	<u>-120.708</u>
Ordinært resultat før skat	171.901	-494.725
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-9.097</u>
Årets resultat	<u><u>171.901</u></u>	<u><u>-503.822</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>171.901</u>	<u>-503.822</u>
Disponeret i alt	<u><u>171.901</u></u>	<u><u>-503.822</u></u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
AKTIVER				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Grunde og bygninger	532.190	26,7	544.457	24,7
Produktionsanlæg og maskiner	<u>821.499</u>	<u>41,2</u>	<u>780.166</u>	<u>35,4</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.353.689</u>	<u>67,8</u>	<u>1.324.623</u>	<u>60,2</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.353.689</u>	<u>67,8</u>	<u>1.324.623</u>	<u>60,2</u>
<u>Omsætningsaktiver</u>				
Råvarer og hjælpematerialer	208.900	10,5	238.000	10,8
Varer under fremstilling	<u>173.000</u>	<u>8,7</u>	<u>126.000</u>	<u>5,7</u>
Varebeholdning i alt	<u>381.900</u>	<u>19,1</u>	<u>364.000</u>	<u>16,5</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.354	2,9	214.150	9,7
Skatteaktiv	130.543	6,5	130.543	5,9
Andre tilgodehavender	14.126	0,7	30.757	1,4
Periodeafgrænsningsposter	<u>51.652</u>	<u>2,6</u>	<u>46.506</u>	<u>2,1</u>
Tilgodehavender i alt	<u>254.675</u>	<u>12,8</u>	<u>421.956</u>	<u>19,2</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>6.050</u>	<u>0,3</u>	<u>91.470</u>	<u>4,2</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>642.625</u>	<u>32,2</u>	<u>877.426</u>	<u>39,8</u>
Aktiver i alt	<u>1.996.314</u>	<u>100,0</u>	<u>2.202.049</u>	<u>100,0</u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<u>PASSIVER</u>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	150.000	7,5	150.000	6,8
Overført resultat	<u>164.718</u>	<u>8,3</u>	<u>-7.181</u>	<u>-0,3</u>
2. Egenkapital i alt	<u>314.718</u>	<u>15,8</u>	<u>142.819</u>	<u>6,5</u>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>				
3. Gæld til kreditinstitutter	<u>185.016</u>	<u>9,3</u>	<u>294.854</u>	<u>13,4</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>185.016</u>	<u>9,3</u>	<u>294.854</u>	<u>13,4</u>
3. Kortfristet del af langfristet gæld	110.000	5,5	110.000	5,0
Kreditinstitutter	447.585	22,4	792.045	36,0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	146.587	7,3	142.370	6,5
Anden gæld	<u>792.408</u>	<u>39,7</u>	<u>719.961</u>	<u>32,7</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.496.580</u>	<u>75,0</u>	<u>1.764.376</u>	<u>80,1</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>1.681.596</u>	 <u>84,2</u>	 <u>2.059.230</u>	 <u>93,5</u>
 Passiver i alt	 <u>1.996.314</u>	 <u>100,0</u>	 <u>2.202.049</u>	 <u>100,0</u>

4. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	1.082.128	1.156.232
Pensioner	90.351	72.879
Andre omkostninger til social sikring	50.678	59.334
Overført til gager	-275.000	-275.000
Løntilskud	-152.840	-169.440
	<u>795.317</u>	<u>844.005</u>

Note 2. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	150.000		150.000
Overført overskud	-7.183	171.901	164.718
	<u>142.817</u>	<u>171.901</u>	<u>314.718</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000 eller multipla heraf.

Note 3. Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld primo året</u>	<u>Gæld ultimo året</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til kreditinstitutter	404.854	295.016	110.000	0
	<u>404.854</u>	<u>295.016</u>	<u>110.000</u>	<u>0</u>

Note 4. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pant i aktiver

På selskabets bygninger og grund beliggende matr. nr. 952, Egen, Guderup ejerlav, er tinglyst følgende hæftelser:

1. Ejerpantebrev kr. 550.000.

Ejerpantebrev er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Bygninger og grund er i balancen opført til kr.

<u>532.190</u>	<u>544.457</u>
----------------	----------------