

Kircodan Furniture A/S

Hørmarken 7

3520 Farum

CVR-nr. 10 47 16 99

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 14/2 2017

Ebbe Nielsen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kircodan Furniture A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 3. februar 2017

Direktion

Jes Kirkegaard

Bestyrelse

Jørgen Asser Kirkegaard

Ebbe Nielsen

Jes Asser Kirkegaard

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kircodan Furniture A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Kircodan Furniture A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 selskabets 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, selskabet 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.

København, den 3. februar 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Ernst Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kircodan Furniture A/S Hørmarken 7 3520 Farum CVR-nr.: 10 47 16 99 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Furesø
Bestyrelse	Jørgen Asser Kirkegaard Ebbe Nielsen Jes Asser Kirkegaard
Direktion	Jes Kirkegaard
Revisor	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Ellebjergervej 52, 2. 2450 København SV

Ledelsesberetning**Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består af udvikling, fabrikation og handel med træhavemøbler og beslægtede varer.

Produkterne afsættes primært i Danmark og det øvrige Europa og sekundært i Asien.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 197.955, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.038.694.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kircodan Furniture A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusivt moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealizationsværdien er 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 sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		413.745	565.554
Personaleomkostninger	1	<u>-207.124</u>	<u>-244.722</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		206.621	320.832
Andre driftsomkostninger		<u>12.515</u>	<u>34.998</u>
Resultat før finansielle poster		219.136	355.830
Finansielle indtægter	2	620	274
Finansielle omkostninger	3	<u>-21.801</u>	<u>-61.704</u>
Resultat før skat		197.955	294.400
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>3.034</u>
Årets resultat		<u>197.955</u>	<u>297.434</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>197.955</u>	<u>297.434</u>
		<u>197.955</u>	<u>297.434</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.065.039</u>	<u>1.344.622</u>
		<u>1.065.039</u>	<u>1.344.622</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		783.733	548.648
Andre tilgodehavender		<u>40.273</u>	<u>45.849</u>
		<u>824.006</u>	<u>594.497</u>
Likvide beholdninger		<u>9.206</u>	<u>3.194</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.898.251</u>	<u>1.942.313</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.898.251</u></u>	<u><u>1.942.313</u></u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		38.694	-159.261
Egenkapital i alt		<u>1.038.694</u>	<u>840.739</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		89.489	134.968
Leverandører af varer og tjenesteydelser		611.826	872.181
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		38.701	21.617
Anden gæld		119.541	72.808
		<u>859.557</u>	<u>1.101.574</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>859.557</u>	<u>1.101.574</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.898.251</u>	<u>1.942.313</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	203.491	244.722
Pensioner	<u>3.633</u>	<u>0</u>
	<u>207.124</u>	<u>244.722</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
 2 Finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	<u>620</u>	<u>274</u>
	<u>620</u>	<u>274</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.779	47.043
Kursreguleringer omkostninger	1.150	592
Valutakurstab	<u>3.872</u>	<u>14.069</u>
	<u>21.801</u>	<u>61.704</u>
 4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>0</u>	<u>-3.034</u>
	<u>0</u>	<u>-3.034</u>
 5 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015		<u>101.632</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>101.632</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	<u>101.632</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>101.632</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u><u>0</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	1.000.000	-159.261	840.739
Årets resultat	<u>0</u>	<u>197.955</u>	<u>197.955</u>
Egenkapital 30. september 2016	<u><u>1.000.000</u></u>	<u><u>38.694</u></u>	<u><u>1.038.694</u></u>

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant for 4 mio. kr. i simple fordringer og varelagre.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Annie Kirkegaard, Hørsholm
Jes Asser Kirkegaard, Hørsholm