
Hansen Møbler ApS

Århusvej 110, 8940 Randers SV

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 11 88 74 30

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/2 2017

Jette Jakobsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Hansen Møbler ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 24. februar 2017

Direktion

Hans Christian Andersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hansen Møbler ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hansen Møbler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at der er usikkerhed om de fremadrettede lejevilkår i de nuværende lokaler.

Ledelsen vurderer, at Hansen Møbler ApS vil kunne fortsætte under de aktuelle lejevilkår og aflægger derfor regnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Hellerup/Skive, den 24. februar 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jens Otto Damgaard
statsautoriseret revisor

Michael K. Dalberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hansen Møbler ApS
Århusvej 110
8940 Randers SV

Telefon: 86 43 00 77

Telefax: 86 42 87 94

E-mail: hansen@hansen-mobler.dk

Hjemmeside: www.hansen-mobler.dk

CVR-nr.: 11 88 74 30

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Randers

Direktion

Hans Christian Andersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Strandvejen 44

2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		5.866.359	2.643.501
Personaleomkostninger	3	-4.619.798	-4.695.232
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	-20.556	-17.928
Resultat før finansielle poster		1.226.005	-2.069.659
Finansielle indtægter	5	14.958	23.294
Finansielle omkostninger	6	-27.564	-52.717
Resultat før skat		1.213.399	-2.099.082
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.213.399	-2.099.082

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overført resultat	1.113.399	-2.099.082
	1.213.399	-2.099.082

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.825	34.862
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	7	31.825	34.862
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle anlægsaktiver	8	0	0
Anlægsaktiver		31.825	34.862
Varebeholdninger	9	6.013.228	5.922.051
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.974	148.394
Andre tilgodehavender		472.397	16.464
Udskudt skatteaktiv	11	0	0
Periodeafgrænsningsposter		94.833	72.448
Tilgodehavender		655.204	237.306
Likvide beholdninger		701.746	803.237
Omsætningsaktiver		7.370.178	6.962.594
Aktiver		7.402.003	6.997.456

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		1.175.833	3.274.915
Overført resultat		1.113.399	-2.099.082
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Egenkapital	10	2.389.232	1.175.833
Periodeafgrænsningsposter		4.167	29.167
Langfristede gældsforpligtelser		4.167	29.167
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.100.456	1.613.237
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.894.813	2.096.321
Anden gæld		1.892.982	1.959.007
Periodeafgrænsningsposter		120.353	123.891
Kortfristede gældsforpligtelser		5.008.604	5.792.456
Gældsforpligtelser		5.012.771	5.821.623
Passiver		7.402.003	6.997.456
Usikkerhed vedrørende fortsat drift	1		
Hovedaktivitet	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		1.213.399	-2.099.082
Reguleringer	12	33.162	2.995.647
Ændring i driftskapital	13	-1.321.636	-383.458
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		-75.075	513.107
Renteindbetalinger og lignende		14.958	23.294
Renteudbetalinger og lignende		-23.855	-52.717
Pengestrømme fra driftsaktivitet		-83.972	483.684
Køb af materielle anlægsaktiver		-17.519	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-17.519	0
Ændring i likvider		-101.491	483.684
Likvider 1. oktober		803.237	319.553
Likvider 30. september		701.746	803.237
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		701.746	803.237
Likvider 30. september		701.746	803.237

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed vedrørende fortsat drift

De aktuelle lejebetingelser sikrer, at Hansen Møbler ApS betaler en husleje, som kan bæres af den nuværende driftsmæssige situation i virksomheden.

De aktuelle lejebetingelser er imidlertid utilfredsstillende for udlejer, og ledelsen i Hansen Møbler ApS er bekendt med, at udlejer derfor arbejder på at finde alternative anvendelsesmuligheder for ejendommene. Såfremt dette lykkes for udlejer, vil kontrakterne med Hansen Møbler ApS kunne opsiges med kort varsel.

Det er ledelsens vurdering, at udlejers muligheder for at finde alternative anvendelsesmuligheder for ejendommene på kortere sigt i betydeligt omfang vanskeliggøres af de gældende lokalplaner. Det er derfor ledelsens vurdering, at Hansen Møbler ApS vil kunne fortsætte under de aktuelle lejebetingelser som minimum i perioden frem til 30. september 2017, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Dette forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om Hansen Møbler ApS' mulighed for at fortsætte driften.

2 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af detailhandel inden for møbelbranchen, og selskabet drev i løbet af regnskabsåret møbelforretning i Randers og Århus.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.142.369	4.222.332
Pensioner	298.082	307.912
Andre omkostninger til social sikring	112.216	115.518
Andre personaleomkostninger	67.131	49.470
	<u>4.619.798</u>	<u>4.695.232</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>12</u>
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	20.556	17.928
	<u>20.556</u>	<u>17.928</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
5 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	14.958	23.294
	14.958	23.294
6 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	27.151	51.039
Valutakurstab	413	1.678
	27.564	52.717
7 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. oktober	1.077.875	89.500
Tilgang i årets løb	17.519	0
Kostpris 30. september	1.095.394	89.500
Af- og nedskrivninger 1. oktober	1.043.014	89.500
Årets afskrivninger	20.555	0
Af- og nedskrivninger 30. september	1.063.569	89.500
Regnskabsmæssig værdi 30. september	31.825	0
Afskrives over	4-5 år	

Noter til årsregnskabet

8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK
Kostpris 1. oktober	426.020
Kostpris 30. september	426.020
Nedskrivninger 1. oktober	426.020
Nedskrivninger 30. september	426.020
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0

9 Varebeholdninger

	2016 DKK	2015 DKK
Færdigvarer og handelsvarer	6.013.228	5.922.051
	6.013.228	5.922.051

10 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	3.274.915	-2.099.082	0	1.175.833
Årets resultat	0	1.113.399	100.000	1.213.399
Nedskrivning til dækning af tab	-2.099.082	2.099.082	0	0
Egenkapital 30. september	1.175.833	1.113.399	100.000	2.389.232

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital (fortsat)

Selskabskapitalen består af 1.175.833 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. oktober	3.274.915	6.750.000	6.750.000	6.750.000	6.750.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	-2.099.082	-3.475.085	0	0	0
Selskabskapital 30. september	1.175.833	3.274.915	6.750.000	6.750.000	6.750.000

11 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	-335.000	-330.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-12.422.000	-12.696.000
Overført til udskudt skatteaktiv	12.757.000	13.026.000
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	12.757.000	12.378.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-12.757.000	-12.378.000
Regnskabsmæssig værdi	0	0

12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-14.958	-23.294
Finansielle omkostninger	27.564	52.717
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	20.556	17.928
Andre reguleringer	0	2.948.296
	33.162	2.995.647

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-91.177	81.197
Ændring i tilgodehavender	-417.898	-21.851
Ændring i leverandører m.v.	-812.561	-442.804
	<u>-1.321.636</u>	<u>-383.458</u>

14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Til sikkerhed for kreditinstitut er der givet virksomhedspant DKK 17.000.000.

Kontraktlige forpligtelser

Der er huslejeforpligtelser på TDKK 844 løbende frem til oktober 2017.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hansen Møbler ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.