

Højgård Møbeldesign ApS

Sahlshøjvej 4

7830 Vinderup

CVR-nr. 15 13 66 77

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/01 2018

Jens Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	9
Balance pr. 30. september 2017	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Højgård Møbeldesign ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 27. oktober 2017

Direktion

Jens Iversen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Højgård Møbeldesign ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Højgård Møbeldesign ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Vinderup, den 27. oktober 2017

Revisionskontoret Vest

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 28 31 26 79

Jan Christensen

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Højgård Møbeldesign ApS
Sahlshøjvej 4
7830 Vinderup

Telefon: 97 44 32 77 / 30 24 52 67

CVR-nr.: 15 13 66 77

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Jens Iversen, direktør

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Nørgårdsvej 2
7830 Vinderup

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Hostrupvej 6
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været produktion og lønarbejde som underleverandør til møbelindustrien.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 22.744, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 967.324.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højgård Møbeldesign ApS for 2016/17 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.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

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, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i 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, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	4-8	år	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	150.000 kr.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		289.742	564.524
Personaleomkostninger	1	-239.681	-239.477
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-72.854	-79.704
Resultat før finansielle poster		-22.793	245.343
Finansielle indtægter		263	3.204
Finansielle omkostninger		-6.214	-4.189
Resultat før skat		-28.744	244.358
Skat af årets resultat	2	6.000	-53.912
Årets resultat		-22.744	190.446
Foreslået udbytte		52.900	51.700
Overført resultat		-75.644	138.746
		-22.744	190.446

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		101.018	166.147
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>272.342</u>	<u>183.948</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>373.360</u>	<u>350.095</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>373.360</u>	<u>350.095</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>112.225</u>	<u>105.698</u>
Varebeholdninger		<u>112.225</u>	<u>105.698</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.778	83.864
Igangværende arbejder for fremmed regning		102.350	122.800
Andre tilgodehavender		5.257	12.272
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.576</u>	<u>82.927</u>
Tilgodehavender		<u>246.961</u>	<u>301.863</u>
Likvide beholdninger		<u>572.614</u>	<u>581.693</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>931.800</u>	<u>989.254</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.305.160</u></u>	<u><u>1.339.349</u></u>

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		714.424	790.068
Foreslået udbytte for regnskabsåret		52.900	51.700
Egenkapital	4	<u>967.324</u>	<u>1.041.768</u>
Hensættelse til udskudt skat		22.000	28.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>22.000</u>	<u>28.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.895	48.823
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		127.402	85.319
Selskabsskat		49.779	84.857
Anden gæld		66.760	50.582
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>315.836</u>	<u>269.581</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>315.836</u>	<u>269.581</u>
Passiver i alt		<u>1.305.160</u>	<u>1.339.349</u>
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	180.665	180.436
Pensioner	53.279	53.279
Andre omkostninger til social sikring	<u>5.737</u>	<u>5.762</u>
	<u>239.681</u>	<u>239.477</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	54.912
Årets udskudte skat	<u>-6.000</u>	<u>-1.000</u>
	<u>-6.000</u>	<u>53.912</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	2.551.280	188.625
Tilgang i årets løb	0	96.119
Kostpris 30. september 2017	2.551.280	284.744
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	2.385.133	4.677
Årets afskrivninger	65.129	7.725
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	2.450.262	12.402
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	101.018	272.342

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	200.000	790.068	51.700	1.041.768
Betalt ordinært udbytte	0	0	-51.700	-51.700
Årets resultat	0	-75.644	52.900	-22.744
Egenkapital 30. september 2017	200.000	714.424	52.900	967.324

5 Eventualposter m.v.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen