

Højgård Møbeldesign ApS

Sahlshøjvej 4

7830 Vinderup

CVR-nr. 15 13 66 77

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 06/01 2017

Jens Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 6. januar 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 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 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 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, 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 6. januar 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

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Hjemsted: Holstebro

Direktion

Jens Iversen, direktør

Revisor

Revisionskontoret Vest
Registreret revisionsaktieselskab
Nørgårdsvej 2
7830 Vinderup

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Søndergade 5
7830 Vinderup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Højgård Møbeldesign ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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 tredjepart. 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

Nettorealisationseværdien 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 gældsmetode 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 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		564.524	396.479
Personaleomkostninger	1	-239.477	-234.514
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-79.704	-75.027
Resultat før finansielle poster		245.343	86.938
Finansielle indtægter		3.204	5.802
Finansielle omkostninger		<u>-4.189</u>	<u>-4.920</u>
Resultat før skat		244.358	87.820
Skat af årets resultat	2	<u>-53.912</u>	<u>-21.930</u>
Årets resultat		<u>190.446</u>	<u>65.890</u>
Foreslået udbytte		51.700	49.900
Overført resultat		<u>138.746</u>	<u>15.990</u>
		<u>190.446</u>	<u>65.890</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		166.147	241.174
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>183.948</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>350.095</u>	<u>241.174</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>350.095</u>	<u>241.174</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>105.698</u>	<u>91.540</u>
Varebeholdninger		<u>105.698</u>	<u>91.540</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.864	119.768
Igangværende arbejder for fremmed regning		122.800	0
Andre tilgodehavender		12.272	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>82.927</u>	<u>14.720</u>
Tilgodehavender		<u>301.863</u>	<u>134.488</u>
Likvide beholdninger		<u>581.693</u>	<u>668.157</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>989.254</u>	<u>894.185</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.339.349</u></u>	<u><u>1.135.359</u></u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		790.068	651.323
Foreslået udbytte for regnskabsåret		51.700	49.900
Egenkapital	4	<u>1.041.768</u>	<u>901.223</u>
Hensættelse til udskudt skat		28.000	29.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>28.000</u>	<u>29.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.823	71.843
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		85.319	45.934
Selskabsskat		84.857	33.056
Anden gæld		50.582	54.303
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>269.581</u>	<u>205.136</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>269.581</u>	<u>205.136</u>
Passiver i alt		<u>1.339.349</u>	<u>1.135.359</u>
Hovedaktivitet	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	180.436	175.343
Pensioner	53.279	53.279
Andre omkostninger til social sikring	5.762	5.892
	<u>239.477</u>	<u>234.514</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	54.912	28.930
Årets udskudte skat	-1.000	-7.000
	<u>53.912</u>	<u>21.930</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Produktions- anlæg og ma- skiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	2.551.280	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>188.625</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>2.551.280</u>	<u>188.625</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	2.310.106	0
Årets afskrivninger	<u>75.027</u>	<u>4.677</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>2.385.133</u>	<u>4.677</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>166.147</u>	<u>183.948</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	200.000	651.322	49.900	901.222
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	138.746	51.700	190.446
Egenkapital 30. september 2016	200.000	790.068	51.700	1.041.768

5 Hovedaktivitet

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

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen