

Kirkhoff

Værløse Madrassnedkeri A/S

CVR-nr. 20 13 21 08

Årsrapport

2020

Nærværende årsregnskab er godkendt på den ordinære generalforsamling, den / 2021

Dirigent:

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om assistance	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Regnskab for 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Værløse Madrassnedkeri A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

I overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 10 a, jf. § 135, stk. 1, 2. pkt. skal jeg oplyse, at generalforsamlingen på den ordinære generalforsamling vil beslutte, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nysted, den 20. juli 2021

Direktion:

Safak Suner

Bestyrelse

Rikke Suner

Ufuk Suner

Safak Suner

Revisors erklæring om assistance

Til kapitalejerne i Værløse Madrassnedkeri A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Værløse Madrassnedkeri A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Stege, den 20. juli 2021

Kirkhoff
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR.nr. 30 35 10 02

Kirsten Kirkhoff
statsautoriseret revisor
mne9390

Selskabsoplysninger

Selskabet Værløse Madrassnedkeri A/S
Adelgade 35, St.
4880 Nysted

Direktion Safak Suner

Bestyrelse Rikke Suner
Ufuk Suner
Safak Suner

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med at producere, fremstille og udvikle inden for madrasser samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold i årets løb.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Under hensyntagen til, at selskabet er i en opstartsfasen, anses selskabets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et mindre overskud i 2021.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Som det fremgår ovenfor, forventer ledelsen et mindre overskud i 2021, og det er som følge heraf ledelsens forventning, at selskabet kan fortsætte sin drift.

Der har ikke været væsentlige begivenheder efter regnskabsårets udløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Værløse Madrassnedkeri A/S for året 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er således:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 finansiell 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden periodens udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder vareforbrug, omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter på tilgodehavender og gæld.

Skat af årets resultat

Selskabet er sammen med modervirksomheden og dennes dattervirksomheder omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
---	----------

Aktiver med en kostpris på under t.kr. 14 pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 t.kr.
1 Bruttofortjeneste	756.844	58
2 Personaleomkostninger	(678.336)	(98)
3 Afskrivninger	(102.720)	(17)
Resultat før finansielle poster	(24.212)	(57)
Andre finansielle indtægter	16.896	-
Finansielle omkostninger vedr. tilknyttede virksomheder	-	(6)
Andre finansielle omkostninger	(31.084)	-
Resultat før skat	(38.400)	(63)
4 Skat af årets resultat	11.646	-
Årets resultat	(26.754)	(63)
Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	(26.754)	(63)
Disponeret i alt	(26.754)	(63)

Balance

Aktiver		2020	2019
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	288.840	391
5	Materielle anlægsaktiver	288.840	391
	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1	-
	Finansielle anlægsaktiver	1	-
	Anlægsaktiver i alt	288.841	391
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.320.288	156
	Varebeholdninger i alt	1.320.288	156
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.944	119
	Tilgodehavende tilknyttet virksomhed	981.422	970
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	11.646	-
	Andre tilgodehavender	73.255	81
	Periodeafgrænsningsposter	-	35
	Tilgodehavender i alt	1.088.267	1.205
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.662	5
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	4.662	5
	Likvide beholdninger	9.408	1
	Omsætningsaktiver i alt	2.422.625	1.367
	Aktiver i alt	2.711.466	1.758

Balance

<u>Note</u>	2020 kr.	2019 t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	(135.372)	(109)
Udbytte for regnskabsåret	-	-
6 Egenkapital i alt	364.628	391
Gældsforpligtelser		
Gæld til banker	79.506	105
7 Langfristede gældsforpligtelser	79.506	105
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	24.460	23
Modtagne forudbetalinger for kunder	731.203	-
Leverandører af varer og tjenesteydelser	95.419	117
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.046.320	1.075
Anden gæld	369.930	47
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.267.332	1.262
Gældsforpligtelser i alt	2.346.838	1.367
Passiver i alt	2.711.466	1.758
8 Pantsætninger		
9 Eventualforpligtelser		

Noter

	2020 kr.	2019 t.kr.
1. Særlige poster		
Hjælpepakker i forbindelse med COVID-19	313.872	-
Indgår i resultatopgørelsen under Bruttoresultat.		
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	559.055	72
Pensioner og sociale ydelser	17.915	1
Andre personaleomkostninger	101.366	25
	678.336	98
Gennemsnitligt antal beskæftigede	2	1
3. Afskrivninger		
Afskrivning andre anlæg driftsmateriel og inventar	102.720	17
	102.720	17
4. Skat af årets resultat		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	11.646	-
	11.646	-

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	<u>408.680</u>
Kostpris ultimo	<u>408.680</u>
Afskrivninger primo	17.120
Årets afskrivninger	<u>102.720</u>
Afskrivninger ultimo	<u>119.840</u>
Bogført værdi ultimo	<u>288.840</u>

Noter

6. Egenkapital

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Udbytte for</u> <u>regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	500.000	(108.618)	-	391.382
Udbytte ej udbetalt	-			-
Overført resultat		(26.754)		(26.754)
Egenkapital ultimo	500.000	(135.372)	-	364.628

7. Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Afdrag</u> <u>første år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>	<u>Restgæld</u> <u>31.12.2020</u>
Bankgæld	24.460	-	103.966
	24.460	-	103.966

7. Pantsætninger

Til sikkerhed for bankgæld, 104 t.kt. er givet pant i driftsmateriel og inventar med en bogført værdi på t.kr. 111.

8. Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 114.

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede skat af koncernens sambeskatningsindkomst.