

K.C. Møbler ApS

Kabbelejevej 15

2700 Brønshøj

CVR-nr. 21787906

Årsrapport for 2018

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2019

Kurt Bille Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for K.C. Møbler ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 31. maj 2019

Direktion

Kurt Bille Christensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i K.C. Møbler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K.C. Møbler ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 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 opstilling 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.

København, den 31. maj 2019

HARBOE CONSULT ApS - Godkendt Revisionsvirksomhed

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe
Registreret revisor
mne661

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Virksomheden | K.C. Møbler ApS Kabbelejevej 15 2700 Brønshøj |
| Telefon | 38 60 07 11 |
| E-mail | kc@kc-moebler.dk |
| CVR-nr. | 21787906 |
| Stiftelsesdato | 15. juni 1999 |
| Regnskabsår | 1. januar 2018 - 31. december 2018 |
| Direktion | Kurt Bille Christensen, Direktør |
| Revisor | HARBOE CONSULT ApS - Godkendt Revisionsvirksomhed Grønningen 17 1270 København K CVR-nr.: 35649417 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i produktion, reparation og salg af møbler.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 2.029, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 3.499.078, og en egenkapital på kr. 838.672.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for K.C. Møbler ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 20 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.513.193 | 1.575.259 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.379.947 | -1.411.647 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -70.390 | -70.390 |
| Driftsresultat | | 62.856 | 93.222 |
| Finansielle omkostninger | | -37.525 | -39.152 |
| Resultat før skat | | 25.331 | 54.071 |
| Skat af årets resultat | 2 | -23.302 | -28.815 |
| Årets resultat | | 2.029 | 25.256 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 2.029 | 25.256 |
| Resultatdisponering | | 2.029 | 25.256 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | 3 | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Grunde og bygninger | 4 | 2.125.615 | 2.196.005 |
| Materielle anlægsaktiver | | 2.125.615 | 2.196.005 |
| Anlægsaktiver | | 2.125.615 | 2.196.005 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.269.736 | 1.240.193 |
| Varebeholdninger | | 1.269.736 | 1.240.193 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 15.521 | 61.129 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 15.000 | 15.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 69.566 | 69.566 |
| Tilgodehavender | | 100.087 | 145.695 |
| Likvide beholdninger | | 3.640 | 16.095 |
| Omsætningsaktiver | | 1.373.463 | 1.401.983 |
| Aktiver | | 3.499.078 | 3.597.988 |

Balance 31. december

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 959.800 | 959.800 |
| Overført resultat | | -246.128 | -248.156 |
| Egenkapital | | 838.672 | 836.644 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 96.777 | 73.475 |
| Hensatte forpligtelser | | 96.777 | 73.475 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.627.353 | 1.756.291 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 1.627.353 | 1.756.291 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 130.000 | 130.000 |
| Gæld til banker | | 8.836 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 77.381 | 71.634 |
| Anden gæld | | 395.059 | 434.944 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 325.000 | 295.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 936.276 | 931.578 |
| Gældsforpligtelser | | 2.563.628 | 2.687.869 |
| Passiver | | 3.499.078 | 3.597.988 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 6 | | |

| | Virksomheds kapital | Reserve for opskrivninger | Overført resultat | I alt |
|--|--------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | 959.800 | -248.156 | 836.644 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 2.029 | 2.029 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 125.000 | 959.800 | -246.127 | 838.673 |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.312.912 | 1.352.177 |
| Andre omkostninger til social sikring | 48.169 | 48.440 |
| Andre personaleomkostninger | 18.867 | 11.030 |
| | 1.379.948 | 1.411.647 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 4 | 4 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Regulering af udskudt skat | 23.302 | 28.815 |
| | 23.302 | 28.815 |
| | | |
| 3. Goodwill | | |
| Kostpris primo | 100.000 | 100.000 |
| Kostpris ultimo | 100.000 | 100.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -100.000 | -100.000 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -100.000 | -100.000 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |
| | | |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris primo | 2.573.500 | 2.573.500 |
| Kostpris ultimo | 2.573.500 | 2.573.500 |
| | | |
| Opskrivninger primo | 959.800 | 959.800 |
| Opskrivninger ultimo | 959.800 | 959.800 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | -1.337.295 | -1.266.905 |
| Årets afskrivninger | -70.390 | -70.390 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -1.407.685 | -1.337.295 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 2.125.615 | 2.196.005 |

5. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2018

2017

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ejendomme til en bogført værdi på kr. 2.125.615 er stillet til sikkerhed for realkreditgæld. Herudover er der udstedt ejerpantebreve på kr. 908.000 i i ovennævnte ejendomme til sikkerhed for bankgæld.