

Brovst Tæpper og Gardiner ApS

Merkurvej 2, 9460 Brovst

CVR-nr. 24 99 52 91

Årsrapport

1. september 2015 - 31. august 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2016.

Kent Hjørringgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| | |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. september 2015 - 31. august 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for Brovst Tæpper og Gardiner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brovst, den 20. december 2016

Direktion

Kent Hjørringgaard
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Brovst Tæpper og Gardiner ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Brovst Tæpper og Gardiner ApS for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fjerritslev, den 20. december 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Dan Hinnerup
statsautoriseret revisor

Søren Beer Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Brovst Tæpper og Gardiner ApS Merkurvej 2 9460 Brovst |
| | CVR-nr.: 24 99 52 91 Hjemsted: Jammerbugt Regnskabsår: 1. september - 31. august |
| Direktion | Kent Hjørringgaard, Rughaven 6, 9460 Brovst, direktør |
| Revision | BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev |
| Bankforbindelse | Sparekassen Vendsyssel |
| Modervirksomhed | Kent Hjørringgaard Holding ApS |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brovst Tæpper og Gardiner ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på opgaven og færdiggørelsesgraden på balancen dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|---------|
| Bygninger | 50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter andele i branchekæde. Andelene måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gælden.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Brovst Tæpper og Gardiner ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.549.872 | 4.894.244 |
| 2 Personaleomkostninger | -2.994.729 | -3.054.549 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -459.607 | -437.660 |
| Driftsresultat | 1.095.536 | 1.402.035 |
| Andre finansielle indtægter | 703 | 6.339 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -533.509 | -509.512 |
| Resultat før skat | 562.730 | 898.862 |
| Skat af årets resultat | -84.286 | -213.031 |
| Årets resultat | 478.444 | 685.831 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 500.000 |
| Overføres til overført resultat | 478.444 | 185.831 |
| Disponeret i alt | 478.444 | 685.831 |

Balance 31. august

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 465.113 | 403.165 |
| 3 Grunde og bygninger | 12.989.971 | 13.252.788 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>13.455.084</u> | <u>13.655.953</u> |
| 4 Andre værdipapirer og kapitalandele | 50.000 | 50.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>13.505.084</u> | <u>13.705.953</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.908.152 | 2.077.298 |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.908.152</u> | <u>2.077.298</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 833.678 | 1.124.293 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 133.199 | 118.660 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 113.210 | 489.182 |
| Andre tilgodehavender | 3 | 933 |
| Periodeafgrænsningsposter | 51.188 | 51.871 |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.131.278</u> | <u>1.784.939</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 19.352 | 23.527 |
| Værdipapirer i alt | <u>19.352</u> | <u>23.527</u> |
| Likvide beholdninger | 14.912 | 325.808 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.073.694</u> | <u>4.211.572</u> |
| Aktiver i alt | <u>16.578.778</u> | <u>17.917.525</u> |

Balance 31. august

| Passiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 6 | Overført resultat | 5.068.268 | 4.589.825 |
| | Egenkapital i alt | <u>5.193.268</u> | <u>4.714.825</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 945.659 | 948.691 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>945.659</u> | <u>948.691</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 7.937.441 | 8.264.803 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 858.183 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.937.441</u> | <u>9.122.986</u> |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 401.472 | 601.467 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 210.536 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 840.827 | 796.767 |
| | Anden gæld | 1.049.575 | 1.232.789 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 500.000 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.502.410</u> | <u>3.131.023</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>10.439.851</u> | <u>12.254.009</u> |
| | Passiver i alt | <u>16.578.778</u> | <u>17.917.525</u> |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 9 Eventualposter | | | |
| 10 Nærtstående parter | | | |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af gulvbelægning (træ, tæpper mv.), gardiner samt senge og boligudstyr.

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.331.714 | 2.367.820 |
| Pensioner | 452.202 | 477.092 |
| Andre omkostninger til social sikring | 72.271 | 84.385 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>138.542</u> | <u>125.252</u> |
| | <u>2.994.729</u> | <u>3.054.549</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>9</u> | <u>11</u> |

3. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Grunde og bygninger</u> |
|---|--|--------------------------------|
| Kostpris 1. september 2015 | 1.159.297 | 14.635.126 |
| Tilgang | 216.652 | 0 |
| Afgang | <u>-101.836</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. august 2016 | <u>1.274.113</u> | <u>14.635.126</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. september 2015 | 756.133 | 1.382.338 |
| Årets afskrivninger | 154.703 | 262.817 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>-101.836</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. august 2016 | <u>809.000</u> | <u>1.645.155</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016 | <u>465.113</u> | <u>12.989.971</u> |

Noter

| | 31/8 2016 | 31/8 2015 | | |
|---|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| 4. Andre værdipapirer og kapitalandele | | | | |
| Kostpris 1. september 2015 | 50.000 | 50.000 | | |
| Kostpris 31. august 2016 | 50.000 | 50.000 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016 | 50.000 | 50.000 | | |
| 5. Anpartskapital | | | | |
| Anpartskapital 1. september 2015 | 125.000 | 125.000 | | |
| | 125.000 | 125.000 | | |
| 6. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. september 2015 | 4.589.824 | 4.403.994 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | 478.444 | 185.831 | | |
| | 5.068.268 | 4.589.825 | | |
| 7. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31/8 2016 | Gæld i alt 31/8 2015 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 401.472 | 6.333.540 | 8.338.913 | 8.506.270 |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 0 | 0 | 1.218.183 |
| | 401.472 | 6.333.540 | 8.338.913 | 9.724.453 |
| 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der deponeret pantebreve stort 145 t.EUR og 8.609 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2016 udgør 12.990 t.kr. | | | | |
| Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 4.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger. | | | | |

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter driftsinventar, driftsmateriel, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Der er af Sparekassen Vendsyssel stillet garantier på i alt t.kr. 75.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kent Hjørringgaard Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og soledarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og soledarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kent Hjørringgaard Holding ApS, CVR-nr. 27195687 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Kent Hjørringgaard Holding ApS, Rughaven 6, 9460 Brovst