

*PK Netto Møbler ApS
Orebygårdvej 14
7400 Herning*

CVR-nr: 25 17 74 95

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020*

(20. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/11 2020

Peter Kirkegaard Jacobsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
---------------------------	---

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for PK Netto Møbler 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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 23 /11 2020

Direktion

Peter Kirkegaard Jacobsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i PK Netto Møbler ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PK Netto Møbler ApS for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Herning, den 24 / 11 2020

Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
CVR-nr.: 10623685

Arne Thorhauge
Registreret revisor, HD
mne1277

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

PK Netto Møbler ApS
Orebygårdvej 14
7400 Herning

Telefon: 97 26 73 66
E-mail: pknetto@mail.dk

CVR-nr.: 25 17 74 95
Stiftet: 1. februar 2000
Kommune: Herning
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Peter Kirkegaard Jacobsen

Pengeinstitut

Sydbank
Dalgasgade 22
7400 Herning

Revisor

Revisionsfirmaet
Lund + Christiansen i/s
Tjørring Hovedgade 65
7400 Herning

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

	2019/20	2018/19
BRUTTOFORTJENESTE	839.258	967.661
Personaleomkostninger	-568.155	-680.210
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-83.989	-88.986
DRIFTSRESULTAT	187.114	198.465
Andre finansielle omkostninger	-61.911	-41.495
RESULTAT FØR SKAT	125.203	156.970
3 Skat af årets resultat	-29.178	-36.629
ÅRETS RESULTAT	96.025	120.341
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overført resultat	-14.575	12.341
DISPONERET I ALT	96.025	120.341

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
AKTIVER

	2020	2019
4 Grunde og bygninger.....	1.595.808	1.632.031
4 Produktionsanlæg og maskiner	93.353	135.529
Materielle anlægsaktiver	1.689.161	1.767.560
ANLÆGSAKTIVER	1.689.161	1.767.560
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	752.200	957.048
Varebeholdninger	752.200	957.048
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	438.899	431.108
Periodeafgrænsningsposter.....	35.288	34.668
Tilgodehavender	474.187	465.776
Likvide beholdninger	27.189	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.253.576	1.422.824
AKTIVER	2.942.737	3.190.384

BALANCE PR. 30. JUNI 2020
PASSIVER

	2020	2019
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	1.225.172	1.239.747
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
5 EGENKAPITAL	1.460.772	1.472.747
Hensættelse til udskudt skat	70.746	72.844
HENSATTE FORPLIGTELSER	70.746	72.844
Prioritetsgæld	455.833	510.457
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	455.833	510.457
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	79.630	61.924
Kreditinstitutter	0	29.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser	524.140	576.795
7 Selskabsskat	26.469	28.604
Anden gæld	278.571	351.653
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	46.576	85.431
Kortfristede gældsforpligtelser	955.386	1.134.336
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.411.219	1.644.793
PASSIVER	2.942.737	3.190.384
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019/20	2018/19
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets aktivitet har i årets løb i lighed med tidligere år været produktion af møbler.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	36.223	36.223
Produktionsanlæg og maskiner	42.176	42.716
Småanskaffelser	5.590	10.047
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	83.989	88.986
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	31.276	36.476
Regulering af udskudt skat	-2.098	34
Regulering af tidligere års skat.....	0	119
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	29.178	36.629
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	2.105.489	227.080
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2020	2.105.489	227.080
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-473.458	-91.551
Årets af-/nedskrivninger.....	-36.223	-42.176
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2020	-509.681	-133.727
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.595.808	93.353
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

(Ejendomsværdi pr. 1/10 2019 udgør henholdsvis kr. 1.550.000 og kr. 780.000, heraf grundværdi henholdsvis kr. 600.000 og kr. 140.100)

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.239.747	0	-14.575	1.225.172
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	-108.000	110.600	110.600
	<u>1.472.747</u>	<u>-108.000</u>	<u>96.025</u>	<u>1.460.772</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	572.381	535.463	79.630	-309.205
	<u>572.381</u>	<u>535.463</u>	<u>79.630</u>	<u>-309.205</u>

	2020	2019
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	28.604	37.604
Skat af årets resultat	31.276	0
Betalt ordinær acontoskat	-33.604	-9.000
Procentregulering, selskabsskat	193	0
Selskabsskat i alt	<u>26.469</u>	<u>28.604</u>

NOTER

2020

2019

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Kautions-, garanti- og pensionsforpligtelser oplyses at andrage kr. 0.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 535.463, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør kr.1.595.808

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 1.400.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør kr. 914.097. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 20.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør kr. 681.713. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for ejerforening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for PK Netto Møbler ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.