

*PK Netto Møbler ApS
Orebygårdvej 14
7400 Herning*

CVR-nummer: 25 17 74 95

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023*

(23. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15/11 2023

Peter Kirkegaard Jacobsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5
---	---

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance.....	8
--------------	---

Noter.....	10
------------	----

Anvendt regnskabspraksis.....	13
-------------------------------	----

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
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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 13 /11 2023

Direktion

Peter Kirkegaard Jacobsen

Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Herning, den 15. november 2023

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 2022 - 30. juni 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

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 revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

- 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 14 / 11 2023

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

Arne Thorhauge
Registreret revisor, HD
mne1277

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23	2021/22
BRUTTOFORTJENESTE	397.899	869.118
2 Personaleomkostninger	-549.619	-697.198
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-63.074	-73.999
DRIFTSRESULTAT	-214.794	97.921
Andre finansielle omkostninger	-30.538	-30.282
RESULTAT FØR SKAT	-245.332	67.639
4 Skat af årets resultat	9.124	-22.214
ÅRETS RESULTAT	-236.208	45.425
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overført resultat	-354.008	-68.975
DISPONERET I ALT	-236.208	45.425

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
AKTIVER

	2023	2022
5 Grunde og bygninger.....	1.487.139	1.523.362
5 Produktionsanlæg og maskiner	10.000	36.851
Materielle anlægsaktiver	1.497.139	1.560.213
ANLÆGSAKTIVER	1.497.139	1.560.213
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	609.265	1.016.738
Varebeholdninger	609.265	1.016.738
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	181.939	326.281
Selskabsskat	17.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....	39.500	37.717
Tilgodehavender	238.439	363.998
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	847.704	1.380.736
AKTIVER	2.344.843	2.940.949

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	831.091	1.185.099
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
6 EGENKAPITAL	1.073.891	1.424.499
Hensættelse til udskudt skat	62.840	71.286
HENSATTE FORPLIGTELSER	62.840	71.286
Prioritetsgæld	340.051	370.439
7 Langfristede gældsforpligtelser.....	340.051	370.439
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	30.387	30.387
Kreditinstitutter	276.312	422.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser	229.413	298.463
8 Selskabsskat	0	11.309
Anden gæld	163.012	109.559
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	168.937	202.078
Kortfristede gældsforpligtelser	868.061	1.074.725
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.208.112	1.445.164
PASSIVER	2.344.843	2.940.949
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2022/23	2021/22
1 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets aktivitet har i årets løb i lighed med tidligere år været produktion af møbler.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	2	2
Lønninger	346.378	521.340
Pensioner	180.000	151.086
Andre omkostninger til social sikring	23.241	24.772
Personaleomkostninger i alt	549.619	697.198
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	36.223	36.223
Produktionsanlæg og maskiner	26.851	37.776
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	63.074	73.999
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	19.573
Regulering af udskudt skat	-8.446	2.641
Regulering af tidligere års skat.....	-678	0
Skat af årets resultat i alt.....	-9.124	22.214

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	2.105.489	252.080
Kostpris 30. juni 2023	2.105.489	252.080
Af-/nedskrivninger, primo.....	-582.127	-215.229
Årets af-/nedskrivninger.....	-36.223	-26.851
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023	-618.350	-242.080
Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.487.139	10.000

(Ejendomsværdi pr. 1/10 2020 udgør henholdsvis kr. 1.550.000 og kr. 780.000, heraf grundværdi henholdsvis kr. 600.000 og kr. 140.100)

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.185.099	0	-354.008	831.091
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	114.400	-114.400	117.800	117.800
	1.424.499	-114.400	-236.208	1.073.891

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	400.826	370.438	30.387	205.611
	400.826	370.438	30.387	205.611

NOTER

	2023	2022
8 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	11.309	37.253
Skat af årets resultat	0	19.573
Regulering af tidligere års skat.....	-678	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-7.073	-29.517
Betalt ordinær acontoskat.....	-17.000	-16.000
Betalt frivillig acontoskat	-3.558	0
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskat i alt.....	-17.000	11.309
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr.370.438, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør kr.1.487.139.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på kr. 1.400.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni udgør kr. 851.910. 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. 635.231. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for ejerforening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for PK Netto Møbler ApS for 2022/23 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

Årsregnskabet 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 posteringer 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 %

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

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.

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 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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.