

# Interiør Gruppen A/S

Kastanievej 2, 2840 Holte

CVR-nr. 25 86 29 96

## Årsrapport

**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2016.

---

Christian Martin Skov  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Interiør Gruppen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 15. december 2016

### **Direktion**

Christian Martin Skov

### **Bestyrelse**

Carsten Peter Michaelsen

Tom Kjerulff

Christian Martin Skov

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til aktionærerne i Interiør Gruppen A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Interiør Gruppen A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 15. december 2016

### **Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab**

CVR-nr. 32 89 54 68

Anders Ladegaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Interiør Gruppen A/S Kastanievej 2 2840 Holte
	CVR-nr.: 25 86 29 96
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Carsten Peter Michaelsen Tom Kjerulff Christian Martin Skov
<b>Direktion</b>	Christian Martin Skov
<b>Revision</b>	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
<b>Modervirksomhed</b>	Christian Skov Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er indretning af hoteller og kontraktssalg.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttfortjeneste udgør 8.605.883 mod 13.178.075 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.289.608 mod 7.725.985 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Interiør Gruppen A/S 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.

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 årsrapporten 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, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.



### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

#### **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 af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 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 (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 revurderes 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.

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

Bygninger	50 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 salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

#### Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 Interiør Gruppen A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.605.883</b>	<b>13.178.075</b>
1 Personaleomkostninger	-2.743.209	-2.881.764
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-214.945	-132.083
<b>Driftsresultat</b>	<b>5.647.729</b>	<b>10.164.228</b>
Andre finansielle indtægter	8.672	41.467
Øvrige finansielle omkostninger	-146.008	-85.580
<b>Resultat før skat</b>	<b>5.510.393</b>	<b>10.120.115</b>
Skat af årets resultat	-1.220.785	-2.394.130
<b>Årets resultat</b>	<b>4.289.608</b>	<b>7.725.985</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.140.000	4.800.000
Overføres til overført resultat	2.149.608	2.925.985
<b>Disponeret i alt</b>	<b>4.289.608</b>	<b>7.725.985</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.035.162	643.688
2 Grunde og bygninger	4.398.340	4.504.071
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.433.502</u>	<u>5.147.759</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.433.502</u></b>	<b><u>5.147.759</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Forudbetalinger for varer	<u>0</u>	<u>932.169</u>
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>932.169</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	370.760	5.404.640
Igangværende arbejder for fremmed regning	5.709.345	19.167.316
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	145.332	145.089
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>702.088</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.225.437</u>	<u>25.419.133</u>
Likvide beholdninger	<u>10.204.861</u>	<u>3.716.007</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>16.430.298</u></b>	<b><u>30.067.309</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>21.863.800</u></b>	<b><u>35.215.068</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2016	2015
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	12.934.540	10.784.932
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.140.000	4.800.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>15.574.540</b>	<b>16.084.932</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	43.371	36.546
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>43.371</b>	<b>36.546</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	1.408.615	2.550.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.408.615	2.550.000
Kortfristet del af langfristet gæld	77.437	0
Gæld til pengeinstitutter	23.545	20.293
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.061.481	12.364.302
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.450	1.193.687
Selskabsskat	1.507.468	2.367.508
Anden gæld	2.165.893	597.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.837.274	16.543.590
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.245.889</b>	<b>19.093.590</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>21.863.800</b>	<b>35.215.068</b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.597.283	2.742.421
Pensioner	100.000	100.000
Andre omkostninger til social sikring	45.926	35.772
Personalemkostninger i øvrigt	0	3.571
	<u><b>2.743.209</b></u>	<u><b>2.881.764</b></u>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u><b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b></u>	<u><b>Grunde og bygninger</b></u>
Kostpris 1. juli 2015	1.629.094	4.908.071
Tilgang	500.688	0
Afgang	-307.800	0
	<u><b>1.821.982</b></u>	<u><b>4.908.071</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	985.406	404.000
Årets afskrivninger	109.214	105.731
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-307.800	0
	<u><b>786.820</b></u>	<u><b>509.731</b></u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016</b>		
	<u><b>1.035.162</b></u>	<u><b>4.398.340</b></u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	500.000	500.000
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.



## Noter

---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2015	10.784.932	7.858.947
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.149.608</u>	<u>2.925.985</u>
	<b><u>12.934.540</u></b>	<b><u>10.784.932</u></b>

### 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. juli 2015	4.800.000	920.000
Udloddet udbytte	-4.800.000	-920.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.140.000</u>	<u>4.800.000</u>
	<b><u>2.140.000</u></b>	<b><u>4.800.000</u></b>

### 6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>77.437</u>	<u>1.098.864</u>	<u>1.486.052</u>	<u>2.550.000</u>
	<b><u>77.437</u></b>	<b><u>1.098.864</u></b>	<b><u>1.486.052</u></b>	<b><u>2.550.000</u></b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger med 1.550 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 4.398 t.kr.

### 8. Eventualposter

#### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter på biler. Leasingforpligtelsen pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 55, hvoraf t.kr. 55 forfalder i regnskabsåret 2016/2017. Ved aftaleudløb har selskabet en anvisningsforpligtelse på tkr. 173.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Christian Skov Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

### 8. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

For hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter og kildeskatter henvises der til årsregnskab for administrationsselskabet, Christian Skov Holding ApS.