

Farsø Boligmontering ApS

Nørregade 72-74, 9640 Farsø

CVR-nr. 26 10 35 09

Årsrapport

1. januar - 31. december 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. maj 2021.

Preben N. Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Farsø Boligmontering 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. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 22. april 2021

Direktion

Preben N. Hansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Farsø Boligmontering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Farsø Boligmontering ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 opstillingen 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.

Aalborg, den 22. april 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
mne14950

Vagn T. Larsen
registreret revisor
mne4063

Selskabsoplysninger

Selskabet	Farsø Boligmontering ApS Nørregade 72-74 9640 Farsø
	CVR-nr.: 26 10 35 09
	Stiftet: 1. januar 2001
	Hjemsted: Vesthimmerland
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 20. regnskabsår
Direktion	Preben N. Hansen, Nørregade 63, 9640 Farsø, Direktør
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	PNH Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed med salg af møbler og tæpper som hovedaktivitet efter konceptet i den landsdækkende kæde Danbo.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.719 t.kr. mod 1.362 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 512 t.kr. mod 213 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsåret afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.719.074	1.361.842
1 Personaleomkostninger	-1.096.910	-1.088.743
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.212	-9.212
Driftsresultat	612.952	263.887
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	59.351	13.918
Andre finansielle indtægter	8.787	9.010
2 Øvrige finansielle omkostninger	-24.819	-13.498
Resultat før skat	656.271	273.317
Skat af årets resultat	-144.622	-60.438
Årets resultat	511.649	212.879
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	511.649	212.879
Disponeret i alt	511.649	212.879

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.500	10.712
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.500</u>	<u>10.712</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	159.207	122.970
5 Andre tilgodehavender	20.000	20.000
6 Deposita	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>319.207</u>	<u>282.970</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>320.707</u>	<u>293.682</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.344.000</u>	<u>1.330.850</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.344.000</u>	<u>1.330.850</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	273.997	308.784
Andre tilgodehavender	<u>82.532</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>356.529</u>	<u>308.784</u>
Likvide beholdninger	<u>2.175.036</u>	<u>1.439.269</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.875.565</u>	<u>3.078.903</u>
Aktiver i alt	<u>4.196.272</u>	<u>3.372.585</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
	125.000	125.000
7 Overført resultat	1.891.540	1.379.890
Egenkapital i alt	2.016.540	1.504.890
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	33.481	26.909
Hensatte forpligtelser i alt	33.481	26.909
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	357.757	264.257
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.043.696	1.074.035
Selskabsskat	0	76.476
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	138.050	0
Anden gæld	606.748	426.018
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.146.251	1.840.786
Gældsforpligtelser i alt	2.146.251	1.840.786
Passiver i alt	4.196.272	3.372.585

8 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	1.167.011	1.292.011
Årets overførte overskud eller underskud	0	212.879	212.879
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	1.379.890	1.504.890
Årets overførte overskud eller underskud	0	511.650	511.650
	125.000	1.891.540	2.016.540

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	978.937	965.642
Pensioner	93.735	93.628
Andre omkostninger til social sikring	24.238	29.473
	<u>1.096.910</u>	<u>1.088.743</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>3</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	15.398	10.603
Andre finansielle omkostninger	9.421	2.895
	<u>24.819</u>	<u>13.498</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2020	46.060	124.618
Afgang i årets løb	0	-78.558
Kostpris 31. december 2020	<u>46.060</u>	<u>46.060</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-35.348	-104.694
Årets afskrivninger	-9.212	-9.212
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	78.558
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-44.560</u>	<u>-35.348</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>1.500</u>	<u>10.712</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2020	1.343	75.320
Tilgang i årets løb	59.351	23.885
Afgang i årets løb	<u>-23.114</u>	<u>-97.862</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>37.580</u>	<u>1.343</u>
Opskrivninger 1. januar 2020	<u>121.627</u>	<u>121.627</u>
Opskrivninger 31. december 2020	<u>121.627</u>	<u>121.627</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>159.207</u>	<u>122.970</u>
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris 1. januar 2020	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Der specificeres således:		
Andre tilgodehavender	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
6. Deposita		
Kostpris 1. januar 2020	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>140.000</u>	<u>140.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2020	1.379.890	1.167.011
Årets overførte overskud eller underskud	<u>511.650</u>	<u>212.879</u>
	<u>1.891.540</u>	<u>1.379.890</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Noter

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PNH Holding ApS, CVR-nr. 26924650 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Farsø Boligmontering ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksklusiv 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 varebeholdninger.

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 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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 fremover 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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