

**VINES ERHVERVSMØBLER A/S**

**KATKJÆRVEJ 2, 7800 SKIVE**

**ÅRSRAPPORT**

**2015/16**

**Der mangler opdatering af anvendte afsnit!**

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 29. september 2016**

---

**Michael Bak**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Vines Erhvervsmøbler A/S Katkjærvej 2 7800 Skive  CVR-nr.: 26 29 41 42 Stiftet: 1. oktober 2001 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Bestyrelse</b>	Michael Bak, formand John Vine Fruergaard Søren Andersen Carsten Hauge Janice Hegnet Fruergaard
<b>Direktion</b>	John Vine Fruergaard
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Asylgade 1 U, 5. sal 7800 Skive
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S Kirke Allé 109 Egeris Butikstorv 7800 Skive

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Vines Erhvervsmøbler A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 21. september 2016

Direktion

\_\_\_\_\_  
John Vine Fruergaard

Bestyrelse

\_\_\_\_\_  
Michael Bak  
Formand

\_\_\_\_\_  
John Vine Fruergaard

\_\_\_\_\_  
Søren Andersen

\_\_\_\_\_  
Carsten Hauge

\_\_\_\_\_  
Janice Hegnet Fruergaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejerne i Vines Erhvervsmøbler A/S*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vines Erhvervsmøbler 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 21. september 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Østergaard  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af kontormøbler til offentlige institutioner og private virksomheder.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Vines Erhvervsmøbler A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

### Personaleomkostninger

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

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

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**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0%

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 drifts-omkostninger.

**Varebeholdninger**

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

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

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

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>8.084.293</b>	<b>9.992.395</b>
Personaleudgifter.....	1	-4.755.920	-4.734.742
Af- og nedskrivninger.....		-305.163	-293.783
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>3.023.210</b>	<b>4.963.870</b>
Finansielle indtægter.....		5.819	26.774
Finansielle omkostninger.....		-61.233	-67.702
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>2.967.796</b>	<b>4.922.942</b>
Skat af årets resultat.....	2	-661.542	-1.167.871
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>2.306.254</b>	<b>3.755.071</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Udloddet udbytte for året.....		2.300.000	3.700.000
Overført resultat.....		6.254	55.071
<b>I ALT</b> .....		<b>2.306.254</b>	<b>3.755.071</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger.....		4.615.939	4.789.987
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		238.394	369.507
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>4.854.333</b>	<b>5.159.494</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>4.854.333</b>	<b>5.159.494</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.649.540	1.457.076
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>1.649.540</b>	<b>1.457.076</b>
Tilgodehavende fra salg.....		5.514.615	4.852.904
Periodeafgrænsningsposter.....		67.242	62.266
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>5.581.857</b>	<b>4.915.170</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>2.437.196</b>	<b>4.691.082</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>9.668.593</b>	<b>11.063.328</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>14.522.926</b>	<b>16.222.822</b>

**BALANCE 30. JUNI**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Aktiekapital.....		1.000.000	1.000.000
Overført overskud.....		3.263.832	3.257.578
Foreslået udbytte.....		2.300.000	3.700.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>4</b>	<b>6.563.832</b>	<b>7.957.578</b>
Udskudt skat.....		56.000	62.000
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....		<b>56.000</b>	<b>62.000</b>
Realkreditinstitutter.....		3.217.942	3.452.954
<b>Langfristede gældsforpligtelse</b> .....	<b>5</b>	<b>3.217.942</b>	<b>3.452.954</b>
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	240.000	240.000
Modtagne forudbetalinger.....		145.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.222.695	1.902.133
Selskabsskat.....		411.138	906.871
Anden gæld.....		1.666.319	1.701.286
<b>Kortfristede gældsforpligtelse</b> .....		<b>4.685.152</b>	<b>4.750.290</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....		<b>7.903.094</b>	<b>8.203.244</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>14.522.926</b>	<b>16.222.822</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	6		
Ejerforhold.....	7		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note	
<b>Personaleudgifter</b>			<b>1</b>	
Løn og gager.....	3.784.814	3.761.280		
Pensioner.....	497.387	519.939		
Sociale udgifter.....	45.755	15.740		
Øvrige personaleudgifter.....	427.964	437.783		
	<b>4.755.920</b>	<b>4.734.742</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	666.138	1.108.871		
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	1.404	0		
Regulering af udskudt skat.....	-6.000	59.000		
	<b>661.542</b>	<b>1.167.871</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	Grunde og bygninger			
Kostpris 1. juli 2015.....	5.572.536	661.420		
<b>Kostpris 30. juni 2016.....</b>	<b>5.572.536</b>	<b>661.420</b>		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	782.549	291.912		
Årets afskrivninger .....	174.048	131.114		
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....</b>	<b>956.597</b>	<b>423.026</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>	<b>4.615.939</b>	<b>238.394</b>		
<b>Egenkapital</b>			<b>4</b>	
	Aktiekapital	Overført overskud	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	1.000.000	3.257.578	3.700.000	7.957.578
Betalt udbytte.....			-3.700.000	-3.700.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		6.254	2.300.000	2.306.254
<b>Egenkapital 30. juni 2016.....</b>	<b>1.000.000</b>	<b>3.263.832</b>	<b>2.300.000</b>	<b>6.563.832</b>
Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.				
		2016 kr.	2015 kr.	
<b>Aktiekapital</b>				
Aktiekapitalen er fordelt således:				
A-aktier, 1.000 stk. a nom. 1.000 kr.....		1.000.000	1.000.000	
		<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	

## NOTER

					Note
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					<b>5</b>
	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Realkreditinstitutter.....	3.692.954	3.457.942	240.000	2.284.367	
	<b>3.692.954</b>	<b>3.457.942</b>	<b>240.000</b>	<b>2.284.367</b>	

### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 3.458 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 4.616 tkr.

6

### Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets særlige aktionærfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5 % af stemmerne eller aktiekapitalen:

7

JV Skive Holding A/S  
Jens Finderups Vej 37, Skive

Møblér med Danbo Skive A/S  
Holstebrovej 80, Skive

Michael Bak Holding ApS  
Vestre Allé 10, Skive