

**SENGEMAGASINET APS**

VEJLEVEJ 302  
6000 KOLDING

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2016 - 31.12.2016**

15. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 26 35 10 73

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 31. maj 2017

---

Johnny Christensen  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
Ledelsesberetning .....	8
Anvendt regnskabspraksis .....	9
Resultatopgørelse 01.01.2016 - 31.12.2016 .....	12
Balance pr. 31.12.2016 .....	13
Noter til årsregnskabet .....	15

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

### **Selskabet**

Sengemagasinet ApS  
Vejlevej 302  
6000 Kolding

Telefon: 76 32 12 11  
Telefax: 76 32 12 10  
Hjemmeside: sengemagasinet.dk  
Email: info@sengemagasinet.dk

CVR-nr.: 26 35 10 73  
Stiftet: 27. november 2001  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

### **Direktion**

Johnny Christensen

### **Revisor**

Sønderup & Partnere A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Sydbanegade 2B - 1  
6000 Kolding  
*Kontakt@RevisorKolding.dk*  
*www.RevisorKolding.dk*

### **Pengeinstitut**

Spar Nord Bank A/S  
Vejlevej 135  
6000 Kolding

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for selskabet Sengemagasinet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 9. maj 2017

**I direktionen**

---

Johnny Christensen

507/2/NL

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

## **Til kapitalejer i Sengemagasinet ApS**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sengemagasinet ApS for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016, 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 – 31.12.2016 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 for 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

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.
- 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.

### ***Udtalelse om ledelsesberetningen***

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 9. maj 2017

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

*CVR-NR. 27905072*

Palle Lysbjerg  
Registreret revisor

Niels Larsen  
Registreret revisor

# **LEDELSESBERETNING**

## **Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg af sengemiljøer, dyner puder mv. i detailledet.

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

Årets resultat udgør kr. 84.851, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.265.757 og en egenkapital på kr. 91.698.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017**

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening, for derved at reetablere egenkapitalen ved egen drift etc. Note 1.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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.

# **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

## **Andre driftsudgifter**

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

## **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.

## **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

## **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar, der består af inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Varevogn: 5 år	restværdi 10,50%
Personbil: 13 måneder	restværdi 0,00%
Edb: 3 år	restværdi 0,00%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.900 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Finansielle anlægsaktiver består af huslejedepositum, optaget til kostpris.

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter indestående pengeinstitutter og kontant beholdning.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

# **RESULTATOPGØRELSE**

**01.01.2016 - 31.12.2016**

<b><u>NOTE</u></b>	<b><u>2016</u></b>	<b><u>2015</u></b>
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>	<b>927.170</b>	<b>827.120</b>
2 Personalemkostninger .....	-662.272	-770.329
3 Afskrivninger .....	-141.093	-132.104
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>123.805</b>	<b>-75.313</b>
Finansielle indtægter .....	0	3.432
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder .....	-1.635	-2.131
Finansielle omkostninger .....	-11.981	-22.951
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>110.189</b>	<b>-96.963</b>
4 Skat af årets resultat .....	-25.338	15.675
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>84.851</b>	<b>-81.288</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	84.851	-81.288
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>84.851</b>	<b>-81.288</b>

## BALANCE PR. 31.12.2016

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	160.739	327.558
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>160.739</b>	<b>327.558</b>
Andre tilgodehavender .....	16.000	16.000
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>16.000</b>	<b>16.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>176.739</b>	<b>343.558</b>
Varelager .....	568.499	526.272
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>568.499</b>	<b>526.272</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	95.834	62.748
Andre tilgodehavender .....	1.700	40.800
Udskudt skatteaktiv .....	25.572	50.910
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>123.106</b>	<b>154.458</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>397.413</b>	<b>117.889</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.089.018</b>	<b>798.619</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.265.757</b>	<b>1.142.177</b>

## BALANCE PR. 31.12.2016

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Selskabskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat .....	-108.302	-193.153
<b>6 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>91.698</u></b>	<b><u>6.847</u></b>
Kreditinstitutter .....	119.141	180.321
<b>7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>119.141</u></b>	<b><u>180.321</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	33.720	110.474
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	202.755	226.754
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	384.178	185.958
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	79.513	85.453
Anden gæld .....	354.752	346.370
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>1.054.918</u></b>	<b><u>955.009</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b><u>1.174.059</u></b>	<b><u>1.135.330</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>1.265.757</u></b>	<b><u>1.142.177</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der kan som følge heraf være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	632.287	745.725
Pensioner .....	0	0
Andre omkostninger til social sikring .....	15.156	13.734
Andre personaleomkostninger .....	14.829	10.870
<b>I ALT .....</b>	<b><u>662.272</u></b>	<b><u>770.329</u></b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere .....	2,4	2,1
<b>3 Afskrivninger</b>		
Driftsmateriel .....	141.093	132.104
<b>I ALT .....</b>	<b><u>141.093</u></b>	<b><u>132.104</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	0	0
Årets ændring i udskudt skat .....	25.338	-15.675
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>25.338</u></b>	<b><u>-15.675</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.01.2016 .....	596.188	596.188
Tilgang 2016 .....	89.214	0
Afgang 2016 .....	-292.688	0
<b>KOSTPRIS PR. 31.12.2016 .....</b>	<b>392.714</b>	<b>596.188</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2016 .....	268.630	136.526
Afskrivninger på udgåede aktiver .....	-177.748	0
Afskrivninger i 2016 .....	141.093	132.104
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2016 .....</b>	<b>231.975</b>	<b>268.630</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2016.....</b>	<b>160.739</b>	<b>327.558</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med .....	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør .....	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 9.

	<b>Indevær- ende år</b>
<b>6 Egenkapital</b>	
<b>Selskabskapital</b>	
Saldo primo .....	200.000
<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>200.000</b>
<b>Overført resultat</b>	
Saldo primo .....	-193.153
Ændringer i løbet af regnskabsåret .....	84.851
<b>Saldo ultimo .....</b>	<b>-108.302</b>
<b>Egenkapital ultimo .....</b>	<b>91.698</b>

Selskabskapitalen består af 200 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år .....	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år .....	152.861	290.795
Heraf kortfristet del .....	-33.720	-110.474
<b>I ALT .....</b>	<b><u>119.141</u></b>	<b><u>180.321</u></b>

### **8 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Sengemagasinet Holding ApS, Vejlevej 302, 6000 Kolding

### **9 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

### **10 Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

#### **Eventualaktiver**

Ingen

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 295.318 + forbrug, Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01. Herudover er der en huslejekontrakt med en årlig husleje på kr. 51.600.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.