

**SENGEMAGASINET APS**

VEJLEVEJ 302  
6000 KOLDING

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2015 - 31.12.2015**

14. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 26 35 10 73

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 30. maj 2016

---

Johnny Christensen  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse 01.01.2015 - 31.12.2015 .....	11
Balance pr. 31.12.2015 .....	12
Noter til årsregnskabet .....	14

## **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 2015 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 2015.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 13. maj 2016

**I direktionen**

---

Johnny Christensen

507/2/NL

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

## **Til kapitalejer i Sengemagasinet ApS**

### ***Påtegning på årsregnskabet***

Vi har revideret årsregnskabet for Sengemagasinet ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 fejl-information, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og at der som følge heraf kan være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår at 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.

### **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.

Kolding, den 13. maj 2016

### **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 senge i detailledet.

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

Årets resultat udgør kr. -81.288, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.142.177 og en egenkapital på kr. 6.847.

## **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 2016**

Det forventes, at selskabet vil kunne øge nuværende aktivitetsniveau og indtjening, da gennemførte omkostningsoptimeringer i 2. halvår 2015 får fuld virkning i 2016.

# **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

## **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B 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 23,5%.

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: 3 år	restværdi 13,50%
Edb: 3 år	restværdi 0,00%

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **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

01.01.2015 - 31.12.2015

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>827.120</b>	<b>933.467</b>
3 Personalemkostninger .....	-770.329	-909.979
4 Afskrivninger .....	-132.104	-87.149
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-75.313</b>	<b>-63.661</b>
Finansielle indtægter .....	3.432	-495
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder .....	-2.131	-3.419
Finansielle omkostninger .....	-22.951	-12.681
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-96.963</b>	<b>-80.256</b>
5 Skat af årets resultat .....	15.675	17.530
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-81.288</b>	<b>-62.726</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	-81.288	-62.726
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-81.288</b>	<b>-62.726</b>

## BALANCE PR. 31.12.2015

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	327.558	459.662
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>327.558</b>	<b>459.662</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>343.558</b>	<b>475.662</b>
Varelager .....	526.272	465.382
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>526.272</b>	<b>465.382</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	62.748	46.435
Andre tilgodehavender .....	40.800	41.700
Udskudt skatteaktiv .....	50.910	35.235
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>154.458</b>	<b>123.370</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>117.889</b>	<b>95.884</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>798.619</b>	<b>684.636</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.142.177</b>	<b>1.160.298</b>

## BALANCE PR. 31.12.2015

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital .....	200.000	200.000
Overført resultat .....	-193.153	-111.865
<b>7 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b><u>6.847</u></b>	<b><u>88.135</u></b>
Kreditinstitutter .....	180.321	290.795
<b>8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>	<b><u>180.321</u></b>	<b><u>290.795</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	110.474	105.637
Kreditinstitutter .....	0	-76.218
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	226.754	180.673
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	185.958	497
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	85.453	80.660
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	50.483	0
Anden gæld .....	295.887	490.119
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>	<b><u>955.009</u></b>	<b><u>781.368</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT .....</b>	<b><u>1.135.330</u></b>	<b><u>1.072.163</u></b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b><u>1.142.177</u></b>	<b><u>1.160.298</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</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 Usikkerhed ved indregning og måling</b>		
Udskudt skatteaktiv er indregnet i balancen, idet ledelsen forventer positive resultater i kommende regnskabsår.		
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	745.725	871.194
Pensioner .....	0	0
Andre omkostninger til social sikring .....	13.734	16.171
Andre personaleomkostninger .....	10.870	22.614
<b>I ALT .....</b>	<b><u>770.329</u></b>	<b><u>909.979</u></b>
<b>4 Afskrivninger</b>		
Driftsmateriel .....	132.104	75.900
Nyanskaffelser u/kr. 12.800 .....	0	12.127
Avance på solgte anlægsaktiver .....	0	-878
<b>I ALT .....</b>	<b><u>132.104</u></b>	<b><u>87.149</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	0	0
Årets ændring i udskudt skat .....	-15.675	-17.530
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>-15.675</u></b>	<b><u>-17.530</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.01.2015 .....	596.188	504.361
Tilgang 2015 .....	0	292.688
Afgang 2015 .....	0	-200.861
<b>KOSTPRIS PR. 31.12.2015 .....</b>	<b>596.188</b>	<b>596.188</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015 .....	136.526	193.872
Afskrivninger på udgåede aktiver .....	0	-133.246
Afskrivninger i 2015 .....	132.104	75.900
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015 .....</b>	<b>268.630</b>	<b>136.526</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015.....</b>	<b>327.558</b>	<b>459.662</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 10.

	<b>Saldo pr. 01.01.2015</b>	<b>Årets bevægelser</b>	<b>Saldo pr. 31.12.2015</b>
<b>7 Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....	200.000	0	200.000
Overført resultat .....	-111.865	-81.288	-193.153
<b>SALDO PR. 31.12.2015 .....</b>	<b>88.135</b>	<b>-81.288</b>	<b>6.847</b>

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

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år .....	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år .....	290.795	396.432
Heraf kortfristet del .....	-110.474	-105.637
<b>I ALT .....</b>	<b><u>180.321</u></b>	<b><u>290.795</u></b>

### **9 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

### **10 Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

### **11 Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

#### **Eventualaktiver**

Ingen

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 296.970 + 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. 51.000.

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