

Frederiksværk Møbler & Tæpper ApS

Vinderød Skov 9
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 26 65 24 72

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. maj 2018

Finn Aksel Bruun
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Frederiksværk Møbler & Tæpper ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 17. maj 2018

Direktion

Finn Aksel Bruun
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Frederiksværk Møbler & Tæpper ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksværk Møbler & Tæpper ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederiksværk, den 17. maj 2018

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Kenneth Lehmann Andersen
Registreret revisor
MNE-nr. mne16682

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frederiksværk Møbler & Tæpper ApS
Vinderød Skov 9
3300 Frederiksværk

Telefon: 47771441

CVR-nr.: 26 65 24 72

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Halsnæs

Direktion

Finn Aksel Bruun, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Nørregade 1, 1.th 2C
3300 Frederiksværk

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste hovedaktiviteter er at drive handel m.v. indenfor møbel- og tæppebranchen, samt investeringsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 44.139, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 5.247.590.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederiksværk Møbler & Tæpper ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Udlejningsejendommen Havnevej 5, Frederiksværk er en investeringsejendom som ikke afskrives, og som er optaget til dagsværdi kr. 2.995.000

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Øvrige bygninger	40	år	3.426.367
------------------	----	----	-----------

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter kassebeholdning og indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.414.831	1.360.058
Personaleomkostninger	1	<u>-632.504</u>	<u>-669.582</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		782.327	690.476
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-81.045	-36.045
Andre driftsomkostninger		<u>-105.404</u>	<u>-86.585</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		595.878	567.846
Værdireguleringer af investeringsaktiver		<u>-500.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		95.878	567.846
Finansielle indtægter		2.324	12.092
Finansielle omkostninger		<u>-36.788</u>	<u>-52.791</u>
Resultat før skat		61.414	527.147
Skat af årets resultat	2	<u>-17.275</u>	<u>-115.502</u>
Årets resultat		<u>44.139</u>	<u>411.645</u>
Foreslået udbytte		106.000	100.000
Overført resultat		<u>-61.861</u>	<u>311.645</u>
		<u>44.139</u>	<u>411.645</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.597.825	4.633.870
Investerings ejendomme		2.995.000	3.495.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>225.000</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>7.817.825</u>	<u>8.128.870</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.817.825</u>	<u>8.128.870</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>734.451</u>	<u>685.371</u>
Varebeholdninger		<u>734.451</u>	<u>685.371</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4.899
Selskabsskat		72.126	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>35.556</u>	<u>56.092</u>
Tilgodehavender		<u>107.682</u>	<u>60.991</u>
Likvide beholdninger		<u>231.144</u>	<u>580.090</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.073.277</u>	<u>1.326.452</u>
Aktiver i alt		<u>8.891.102</u>	<u>9.455.322</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver		977.268	1.133.912
Overført resultat		4.039.322	3.944.539
Foreslået udbytte for regnskabsåret		106.000	100.000
Egenkapital	4	<u>5.247.590</u>	<u>5.303.451</u>
Hensættelse til udskudt skat		484.257	555.928
Hensatte forpligtelser i alt		<u>484.257</u>	<u>555.928</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.360.856	2.500.511
Selskabsdeltagere og ledelse		283.460	550.607
Deposita		34.800	28.800
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.679.116</u>	<u>3.079.918</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	142.500	142.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		66.265	60.511
Selskabsskat		0	25.459
Anden gæld		271.374	288.055
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>480.139</u>	<u>516.025</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.159.255</u>	<u>3.595.943</u>
Passiver i alt		<u>8.891.102</u>	<u>9.455.322</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
	kr.	kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	605.106	631.415	
Andre omkostninger til social sikring	11.838	16.050	
Andre personaleomkostninger	15.560	22.117	
	<u>632.504</u>	<u>669.582</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	88.946	90.574	
Årets udskudte skat	-71.671	24.928	
	<u>17.275</u>	<u>115.502</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Investeringsej endomme</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	4.868.163	1.742.093	225.000
Kostpris 31. december 2017	4.868.163	1.742.093	225.000
Opskrivninger 1. januar 2017	0	1.752.907	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	0	-500.000	0
Opskrivninger 31. december 2017	0	1.252.907	0

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Investeringsej endomme</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	234.293	0	0
Årets afskrivninger	<u>36.045</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>270.338</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>4.597.825</u>	<u>2.995.000</u>	<u>225.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for dagsværdi på investerings- aktiver	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	1.133.912	3.944.539	0	5.203.451
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-156.644	156.644	0	0
Årets resultat	0	0	-61.861	106.000	44.139
Egenkapital 31. december 2017	125.000	977.268	4.039.322	106.000	5.247.590

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.642.511	2.503.356	142.500	1.938.000
Selskabsdeltagere og ledelse	550.607	283.460	0	0
Deposita	28.800	34.800	0	0
	3.221.918	2.821.616	142.500	1.938.000

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.503, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 4.598. Selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 3.220, er ikke omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for ialt t.kr. 4.000 i ovenstående grunde og bygninger.