

# Frederiksværk Møbler & Tæpper ApS

Vinderød Skov 9  
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 26 65 24 72

Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 5. februar 2019

---

Finn Aksel Bruun  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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 5. februar 2019

### **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 2018 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 5. februar 2019

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 2018

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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 277.368, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 5.418.958.

### **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 2018 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 2018 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 og restværdi:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.147.933</b>	<b>1.414.831</b>
Personaleomkostninger	1	-663.876	-632.504
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>484.057</b>	<b>782.327</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-81.045	-81.045
Andre driftsomkostninger		-81.954	-105.404
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>321.058</b>	<b>595.878</b>
Værdireguleringer af investeringsaktiver		0	-500.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>321.058</b>	<b>95.878</b>
Finansielle indtægter		1.618	2.324
Finansielle omkostninger		-30.265	-36.788
<b>Resultat før skat</b>		<b>292.411</b>	<b>61.414</b>
Skat af årets resultat		-15.043	-17.275
<b>Årets resultat</b>		<b>277.368</b>	<b>44.139</b>
Foreslået udbytte		106.000	106.000
Overført resultat		171.368	-61.861
		<b>277.368</b>	<b>44.139</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.561.780	4.597.825
Investeringsjendomme		2.995.000	2.995.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>180.000</u>	<u>225.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>7.736.780</u></b>	<b><u>7.817.825</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>7.736.780</u></b>	<b><u>7.817.825</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>698.313</u>	<u>734.451</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>698.313</u></b>	<b><u>734.451</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.000	0
Selskabsskat		32.587	72.126
Periodeafgrænsningsposter		<u>37.768</u>	<u>35.556</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>73.355</u></b>	<b><u>107.682</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>185.198</u></b>	<b><u>231.144</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>956.866</u></b>	<b><u>1.073.277</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>8.693.646</u></u></b>	<b><u><u>8.891.102</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver		977.268	977.268
Overført resultat		4.210.690	4.039.322
Foreslået udbytte for regnskabsåret		106.000	106.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>5.418.958</u></b>	<b><u>5.247.590</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		459.766	484.257
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>459.766</u></b>	<b><u>484.257</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.220.876	2.360.856
Selskabsdeltagere og ledelse		147.967	283.460
Deposita		28.800	34.800
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b><u>2.397.643</u></b>	<b><u>2.679.116</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	142.500	142.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.333	66.265
Anden gæld		223.446	271.374
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>417.279</u></b>	<b><u>480.139</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.814.922</u></b>	<b><u>3.159.255</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>8.693.646</u></b>	<b><u>8.891.102</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	603.354	605.106
Andre omkostninger til social sikring	14.428	11.838
Andre personaleomkostninger	46.094	15.560
	<u><b>663.876</b></u>	<u><b>632.504</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

## 2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.503.356	2.363.376	142.500	1.662.000
Selskabsdeltagere og ledelse	283.460	147.967	0	0
Deposita	34.800	28.800	0	0
	<u><b>2.821.616</b></u>	<u><b>2.540.143</b></u>	<u><b>142.500</b></u>	<u><b>1.662.000</b></u>

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.363, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 4.562. Selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 3.175, er ikke omfattet af pantsætningen. Selskabet har udstedt ejerpantebreve for ialt t.kr. 4.000 i ovenstående grunde og bygninger.