

Frederiksværk Møbler & Tæpper ApS

**Vinderød Skov 9
3300 Frederiksværk**

CVR-nr. 26 65 24 72

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12. april 2016

Finn Aksel Bruun
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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 12. april 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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 12. april 2016

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

Kenneth Lehmann Andersen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frederiksværk Møbler & Tæpper ApS
Vinderød Skov 9
3300 Frederiksværk

Telefon: 47771441

CVR-nr.: 26 65 24 72

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

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 tæpper- og møbelbranchen, 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 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 342.230, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 4.991.806.

Begivenheder 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 2015 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 2015 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.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, og tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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. 3.495.000

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:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	40 år	3.426.367

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.246.906	1.344.603
Personaleomkostninger	1	<u>-577.769</u>	<u>-506.176</u>
Resultat før af- og nedskivninger		669.137	838.427
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-36.045	-36.045
Andre driftsomkostninger		<u>-90.692</u>	<u>-92.233</u>
Resultat før finansielle poster		542.400	710.149
Finansielle indtægter		2.476	2.170
Finansielle omkostninger		<u>-143.154</u>	<u>-127.050</u>
Resultat før skat		401.722	585.269
Skat af årets resultat	2	<u>-59.492</u>	<u>-109.440</u>
Årets resultat		<u>342.230</u>	<u>475.829</u>
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført overskud		<u>242.230</u>	<u>375.829</u>
		<u>342.230</u>	<u>475.829</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.669.915	4.705.960
Investeringsjendomme		3.495.000	3.495.000
Materielle anlægsaktiver	3	<u>8.164.915</u>	<u>8.200.960</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.164.915</u>	<u>8.200.960</u>
Færdigvarer og handelsvarer		713.768	611.525
Varebeholdninger		<u>713.768</u>	<u>611.525</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.600	16.475
Selskabsskat		48.507	0
Periodeafgrænsningsposter		44.637	61.748
Tilgodehavender		<u>99.744</u>	<u>78.223</u>
Likvide beholdninger		<u>169.890</u>	<u>842.611</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>983.402</u>	<u>1.532.359</u>
Aktiver i alt		<u>9.148.317</u>	<u>9.733.319</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver		1.133.912	1.314.680
Overført resultat		3.632.894	3.209.896
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000
Egenkapital	4	<u>4.991.806</u>	<u>4.749.576</u>
Hensættelse til udskudt skat		531.000	539.000
Hensatte forpligtelser i alt		<u>531.000</u>	<u>539.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.641.254	3.274.463
Selskabsskat		0	112.440
Selskabsdeltagere og ledelse		511.281	494.044
Deposita		27.600	57.600
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>3.180.135</u>	<u>3.938.547</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	140.000	143.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.092	109.759
Anden gæld		229.284	253.437
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>445.376</u>	<u>506.196</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.625.511</u>	<u>4.444.743</u>
Passiver i alt		<u>9.148.317</u>	<u>9.733.319</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	540.034	468.892
Andre omkostninger til social sikring	17.149	10.385
Andre personaleomkostninger	<u>20.586</u>	<u>26.899</u>
	<u>577.769</u>	<u>506.176</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	67.492	114.440
Årets udskudte skat	<u>-8.000</u>	<u>-5.000</u>
	<u>59.492</u>	<u>109.440</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Investe- ringsejendom- me
Kostpris 1. januar 2015	<u>4.868.163</u>	<u>1.742.093</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>4.868.163</u>	<u>1.742.093</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>	<u>1.752.907</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>1.752.907</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	162.203	0
Årets afskrivninger	<u>36.045</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>198.248</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.669.915</u>	<u>3.495.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabska- pital	Reserve for dagsværdi på investerings- aktiver	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.133.912	3.390.664	0	4.649.576
Årets resultat	0	0	242.230	100.000	342.230
Egenkapital 31. december 2015	125.000	1.133.912	3.632.894	100.000	4.991.806

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld- 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.417.463	2.781.254	140.000	2.080.000
Selskabsdeltagere og ledelse	494.044	511.281	0	0
Selskabsskat	112.440	0	0	0
Deposita	57.600	27.600	0	0
	4.081.547	3.320.135	140.000	2.080.000

2015
kr.

2014
kr.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.781, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 4.670. Selskabets samlede materielle anlægsaktivers regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 8.165. Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 4.000 i ovenstående grunde og bygninger.