

# **Frederiksværk Møbler & Tæpper ApS**

**Vinderød Skov 9  
3300 Frederiksværk**

**CVR-nr. 26 65 24 72**

**Årsrapport for 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. februar 2017

---

Finn Aksel Bruun  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	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

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 31. januar 2017

### **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 2016 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 revisorer's 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 31. januar 2017

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

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemsted: Halsnæs

### Direktion

Finn Aksel Bruun, direktør

### Revisor

Nærrevisión 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 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 411.645, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 5.303.451.

### **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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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. 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:

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.

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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.360.058</b>	<b>1.246.906</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-669.582</u>	<u>-577.769</u>
<b>Resultat før af- og nedskivninger</b>		<b>690.476</b>	<b>669.137</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-36.045	-36.045
Andre driftsomkostninger		<u>-86.585</u>	<u>-90.692</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>567.846</b>	<b>542.400</b>
Finansielle indtægter		12.092	2.476
Finansielle omkostninger		<u>-52.791</u>	<u>-143.154</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>527.147</b>	<b>401.722</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-115.502</u>	<u>-59.492</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>411.645</u></b>	<b><u>342.230</u></b>
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført resultat		<u>311.645</u>	<u>242.230</u>
		<b><u>411.645</u></b>	<b><u>342.230</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.633.870	4.669.915
Investeringsejendomme		3.495.000	3.495.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>8.128.870</u></b>	<b><u>8.164.915</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>8.128.870</u></b>	<b><u>8.164.915</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		685.371	713.768
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>685.371</u></b>	<b><u>713.768</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.899	6.600
Selskabsskat		0	48.507
Periodeafgrænsningsposter		56.092	44.637
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>60.991</u></b>	<b><u>99.744</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>580.090</u></b>	<b><u>169.890</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.326.452</u></b>	<b><u>983.402</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>9.455.322</u></u></b>	<b><u><u>9.148.317</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver		1.133.912	1.133.912
Overført resultat		3.944.539	3.632.894
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>5.303.451</u></b>	<b><u>4.991.806</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>555.928</u>	<u>531.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>555.928</u></b>	<b><u>531.000</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.500.511	2.641.254
Selskabsdeltagere og ledelse		550.607	511.281
Deposita		<u>28.800</u>	<u>27.600</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>5</b>	<b><u>3.079.918</u></b>	<b><u>3.180.135</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	142.000	140.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.511	76.092
Selskabsskat		25.459	0
Anden gæld		<u>288.055</u>	<u>229.284</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>516.025</u></b>	<b><u>445.376</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.595.943</u></b>	<b><u>3.625.511</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>9.455.322</u></b>	<b><u>9.148.317</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	631.415	540.034
Andre omkostninger til social sikring	16.050	17.149
Andre personaleomkostninger	<u>22.117</u>	<u>20.586</u>
	<b><u>669.582</u></b>	<b><u>577.769</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	90.574	67.492
Årets udskudte skat	<u>24.928</u>	<u>-8.000</u>
	<b><u>115.502</u></b>	<b><u>59.492</u></b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Investeringsj endomme</u>
Kostpris 1. januar 2016	<u>4.868.163</u>	<u>1.742.093</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>4.868.163</u>	<u>1.742.093</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>0</u>	<u>1.752.907</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>1.752.907</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	198.248	0
Årets afskrivninger	<u>36.045</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>234.293</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>4.633.870</u></b>	<b><u>3.495.000</u></b>

## 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 2016	125.000	1.133.912	3.632.894	0	4.891.806
Årets resultat	0	0	311.645	100.000	411.645
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>1.133.912</b>	<b>3.944.539</b>	<b>100.000</b>	<b>5.303.451</b>

### 5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	2.781.254	2.642.511	142.000	1.940.000
Selskabsdeltagere og ledelse	511.281	550.607	0	0
Deposita	27.600	28.800	0	0
	<b>3.320.135</b>	<b>3.221.918</b>	<b>142.000</b>	<b>1.940.000</b>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.643, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 4.634. Selskabets samlede materielle anlægsaktivers regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 8.129. Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 4.000 i ovenstående grunde og bygninger.