

Interior Direct A/S

Andkærvej 17, 7100 Vejle

CVR-nr. 27 08 64 54

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/9 – 31/8)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den / 2017

Uffe Baller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. september – 31. august	6
Balance 31. august	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for Interior Direct A/S.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den / 2017

Direktion

Mogens Steenholdt Olsen

Bestyrelse

Lars Larsen

Hans Henrik Kjølby

Mogens Steenholdt Olsen

Lars Brunhøj Thomasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Interior Direct A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Interior Direct A/S for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejlinformation, 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 – 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den / 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Lund

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Interior Direct A/S Andkjærvej 17 7100 Vejle CVR-nr.: 27 08 64 54 Regnskabsår: 1. september - 31. august Hjemstedskommune: Vejle
Bestyrelse	Lars Larsen Hans Henrik Kjølby Mogens Steenholdt Olsen Lars Brunhøj Thomasen
Direktion	Mogens Steenholdt Olsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Skt. Clemens Torv 2-6 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Interior Direct A/S leverer komplet interiør til hoteller, kursus- og feriecentre i Europa. Udgangspunktet er moderne skandinavisk design og løsninger baseret på enkelthed. Der er tale om hotelindretninger i en matchende farvepalet til værelset, reception og lobby, restaurant og bar, konference og udenomsarealer.

Udvikling i regnskabsåret

Årsrapporten udviser et resultat på DKK 285.597.

Selskabets egenkapital pr. 31. august 2016 udgør DKK -19.943.146.

Selskabets hovedaktionærer har afgivet tilsagn om, at man indestår for de nødvendige kreditfaciliteter til afdækning af selskabets likviditetsbehov frem til 31. januar 2018.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer for regnskabsåret 2016/17 et uændret aktivitetsniveau og et forbedret resultat. Med baggrund heri forventer ledelsen, at selskabets aktiekapital kan reetableres ved de kommende års driftsresultater, eventuelt kombineret med en kapitalforhøjelse.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2015/16	2014/15
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		4.128.781	-146.815
Personaleomkostninger	2	3.309.439	6.309.801
Afskrivninger	3	448.879	569.302
Andre driftsindtægter		44.686	6.953
Resultat før finansielle poster		415.149	-7.018.965
Finansielle indtægter	4	380.652	519.502
Finansielle omkostninger		562.233	492.783
Resultat før skat		233.568	-6.992.246
Skat af årets resultat	5	52.029	1.519.393
Årets resultat		285.597	-5.472.853
Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		285.597	-5.472.853
		285.597	-5.472.853

Balance 31. august

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Indretning af lejede lokaler		1.105.146	1.502.644
Andre anlæg og driftsmateriel		26.877	78.258
Materielle anlægsaktiver	6	1.132.023	1.580.902
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		790.799	5.295.614
Finansielle anlægsaktiver		790.799	5.295.614
Anlægsaktiver		1.922.822	6.876.516
Varebeholdninger	7	908.020	1.554.293
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.008.662	5.851.936
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	792.666
Selskabsskat		1.613.954	1.613.954
Andre tilgodehavender		603.800	1.548.918
Periodeafgrænsningsposter		16.320	48.870
Tilgodehavender		9.242.736	9.856.344
Likvide beholdninger		92.734	89.765
Omsætningsaktiver		10.243.490	11.500.402
Aktiver		12.166.312	18.376.918

Balance 31. august

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Aktiekapital		1.200.000	1.200.000
Overført resultat		-21.143.146	-21.428.743
Egenkapital	8	-19.943.146	-20.228.743
Bankgæld		30.085.651	34.990.989
Modtagne forudbetalinger fra kunder		135.354	875.514
Leverandører af varer og tjenesteydelser		588.962	815.148
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	8.646
Anden gæld		1.299.491	1.915.364
Kortfristede gældsforpligtelser		32.109.458	38.605.661
Gældsforpligtelser		32.109.458	38.605.661
Passiver		12.166.312	18.376.918
Kapitalberedskab	1		
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskab

Selskabskapitalen forventes reetableret over en kortere årrække ved egen indtjening, eventuelt kombineret med en kapitalforhøjelse.

Selskabets hovedaktionær har afgivet tilsagn om indeståelse for de nødvendige kreditfaciliteter til afdækning af selskabets likviditetsbehov frem til 31. januar 2018.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.863.454	5.455.046
Pensioner	345.717	645.418
Andre personaleomkostninger	100.268	209.337
	<u>3.309.439</u>	<u>6.309.801</u>

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitlig haft 7 ansatte.
(12 ansatte i regnskabsåret 2014/15)

3 Afskrivninger

Afskrivning, indretning lejede lokaler	397.498	397.498
Afskrivning, andre anlæg og driftsmateriel	51.381	171.804
	<u>448.879</u>	<u>569.302</u>

4 Finansielle indtægter

I beløbet er indeholdt renter fra tilknyttet virksomhed på DKK 2.096 (2014/15 DKK 8.994)

5 Skat af årets resultat

Aktuel skat	0	1.613.954
Ændring udskudt skat	0	-39.540
Regulering af skat tidligere år	52.029	-125.315
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	70.294
	<u>52.029</u>	<u>1.519.393</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg og driftsmateriel
	DKK	DKK
Kostpris 1. september 2015	1.987.492	2.259.050
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31. august 2016	1.987.492	2.259.050
Af- og nedskrivninger 1. september 2015	484.848	2.180.792
Årets afskrivninger	397.498	51.381
Afgang	0	0
Af- og nedskrivninger 31. august 2016	882.346	2.232.173
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016	1.105.146	26.877

7 Varebeholdninger

	2016	2015
	DKK	DKK
Fremstillede varer og handelsvarer	908.020	2.431.198
Modtagne forudbetalinger for projekter	0	-876.905
	908.020	1.554.293

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. september 2015	1.200.000	-21.428.743	-20.228.743
Årets resultat	0	285.597	285.597
Egenkapital 31. august 2016	1.200.000	-21.143.146	-19.943.146

Selskabskapitalen består af 1.200 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har en uopsigelig huslejekontrakt frem til 1. december 2019, svarende til en kontraktlig forpligtelse på DKK 1.626.572.

Garantiforpligtelser DKK 521.560.

Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for JYSK Holding A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Interior Direct A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Koncernforhold

Årsrapporten for Interior Direct A/S indgår i koncernregnskabet for JYSK Holding A/S, CVR-nr. 86 00 15 19.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta (fortsat)

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I regnskabsposten indgår årets omsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursreguleringer, gebyrer mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med JYSK Holding A/S. Skatteeffekten af sambeskatningen med danske koncernvirksomheder fordeles på såvel overskuds- og underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 4 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill, hovedkontorejendomme og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender (fortsat)

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaring fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Aktuelle skattetilgodehavender og –forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.