

---

***Jørgen C. Nielsen***  
***Møbler A/S***

Industrivej 22, 4000 Roskilde

**Årsrapport for 2015/16**  
(regnskabsår 1/5 - 30/4)

---

CVR-nr. 27 49 13 40

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/9 2016

Flemming Sommer  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april 4

Balance 30. april 5

Egenkapitalopgørelse 7

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Jørgen C. Nielsen Møbler A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. september 2016

## Direktion

Poul Rosenkilde

## Bestyrelse

Flemming Sommer

Lars Bo Toftegaard Nielsen

Poul Rosenkilde

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Jørgen C. Nielsen Møbler A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen C. Nielsen Møbler A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 30. september 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jeanne Kubel

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Jørgen C. Nielsen Møbler A/S  
Industrivej 22  
4000 Roskilde

Telefon: 46 75 63 66  
Telefax: 46 75 50 03  
E-mail: jcn@moebler.dk  
Hjemmeside: www.jcn.dk

CVR-nr.: 27 49 13 40  
Regnskabsperiode: 1. maj - 30. april  
Regnskabsår: 13. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Roskilde

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i handel med møbler og indbo.

## Bestyrelse

Flemming Sommer  
Lars Bo Toftegaard Nielsen  
Poul Rosenkilde

## Direktion

Poul Rosenkilde

## Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ahlgade 63  
4300 Holbæk

## Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.934.495</b>	<b>3.971.506</b>
Personaleomkostninger	1	-3.803.384	-3.777.735
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-22.322	-32.902
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.108.789</b>	<b>160.869</b>
Finansielle indtægter	3	133	2.376
Finansielle omkostninger	4	-75	-360
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.108.847</b>	<b>162.885</b>
Skat af årets resultat	5	230.000	0
<b>Årets resultat</b>		<b>1.338.847</b>	<b>162.885</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		1.338.847	162.885
		<b>1.338.847</b>	<b>162.885</b>

# Balance 30. april

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.576	18.575
Indretning af lejede lokaler		22.606	34.733
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>44.182</b>	<b>53.308</b>
Andre tilgodehavender		740.526	780.626
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	8	<b>740.526</b>	<b>780.626</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>784.708</b>	<b>833.934</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.870.562</b>	<b>5.675.743</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		371.647	359.024
Andre tilgodehavender		191.264	0
Udskudt skatteaktiv	9	230.000	0
Selskabsskat		0	12.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>792.911</b>	<b>371.024</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>3.371.095</b>	<b>2.338.492</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>10.034.568</b>	<b>8.385.259</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.819.276</b>	<b>9.219.193</b>

# Balance 30. april

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		7.473.422	6.134.575
<b>Egenkapital</b>	10	<b>8.473.422</b>	<b>7.134.575</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		277.961	245.054
Leverandører af varer og tjenesteydelser		959.928	1.017.317
Gæld til tilknyttede virksomheder		528	3.435
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.291	2.291
Anden gæld		1.105.146	816.521
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>2.345.854</b>	<b>2.084.618</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.345.854</b>	<b>2.084.618</b>
<b>Passiver</b>		<b>10.819.276</b>	<b>9.219.193</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. maj	1.000.000	6.134.575	7.134.575
Årets resultat	0	1.338.847	1.338.847
<b>Egenkapital 30. april</b>	<b>1.000.000</b>	<b>7.473.422</b>	<b>8.473.422</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		1.338.847	162.885
Reguleringer	13	-207.736	21.286
Ændring i driftskapital	14	-134.563	75.438
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>996.548</b>	<b>259.609</b>
Renteindbetalinger og lignende		133	2.376
Renteudbetalinger og lignende		-76	-360
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>996.605</b>	<b>261.625</b>
Betalt selskabsskat		12.000	0
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>1.008.605</b>	<b>261.625</b>
Køb af materielle anlægsaktiver		-13.196	0
Salg af materielle anlægsaktiver		0	9.600
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		40.101	0
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>26.905</b>	<b>9.600</b>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-2.907	-4.908
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-2.907</b>	<b>-4.908</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>1.032.603</b>	<b>266.317</b>
Likvider 1. maj		2.338.492	2.072.175
<b>Likvider 30. april</b>		<b>3.371.095</b>	<b>2.338.492</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		3.371.095	2.338.492
<b>Likvider 30. april</b>		<b>3.371.095</b>	<b>2.338.492</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.731.325	3.701.835
Andre omkostninger til social sikring	71.762	71.987
Andre personaleomkostninger	297	3.913
	<u><b>3.803.384</b></u>	<u><b>3.777.735</b></u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>22.322</u>	<u>32.902</u>
	<u><b>22.322</b></u>	<u><b>32.902</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>133</u>	<u>2.376</u>
	<u><b>133</b></u>	<u><b>2.376</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	360
Andre finansielle omkostninger	<u>75</u>	<u>0</u>
	<u><b>75</b></u>	<u><b>360</b></u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>-230.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>-230.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. maj	850.000
	<u>850.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	850.000
	<u>850.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u>0</u></b>

## 7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. maj	1.846.708	627.897
Tilgang i årets løb	13.196	0
Kostpris 30. april	<u>1.859.904</u>	<u>627.897</u>
Ned- og afskrivninger 1. maj	1.828.133	593.164
Årets afskrivninger	10.195	12.127
Ned- og afskrivninger 30. april	<u>1.838.328</u>	<u>605.291</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u>21.576</u></b>	<b><u>22.606</u></b>

## 8 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. maj	780.626
Afgang i årets løb	<u>-40.100</u>
Kostpris 30. april	<u>740.526</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<b><u>740.526</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-11.827	-15.634
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-218.173	-459.484
Overført til udskudt skatteaktiv	230.000	475.118
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	230.000	475.118
Nedskrivning til vurderet værdi	0	-475.118
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u>230.000</u>	<u>0</u>

## 10 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 1.000.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr.	<u>600.000</u>	<u>707.000</u>
--	----------------	----------------

## 12 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

JTN Invest Roskilde ApS, Industrivej 22, 4000 Roskilde

P.R. Furniture ApS, Industrivej 22, 4000 Roskilde

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle indtægter	-133	-2.376
Finansielle omkostninger	75	360
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	22.322	23.302
Skat af årets resultat	-230.000	0
	<u><b>-207.736</b></u>	<u><b>21.286</b></u>
<b>14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-194.819	78.330
Ændring i tilgodehavender	-203.887	581.636
Ændring i leverandører m.v.	264.143	-584.528
	<u><b>-134.563</b></u>	<u><b>75.438</b></u>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jørgen C. Nielsen Møbler A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

## **Regnskabspraksis**

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv..

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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.



## Regnskabspraksis

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

Produktionsbygninger	5 år
Øvrige bygninger	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

### Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

## **Regnskabspraksis**

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

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

## **Pengestrømsopgørelse**

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

### **Pengestrøm fra driftsaktivitet**

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

### **Pengestrøm fra investeringsaktivitet**

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### **Pengestrøm fra finansieringsaktivitet**

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

### **Likvider**

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" under omsætningsaktiver.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.