

Kollund Møbler A/S

Stormgade 133
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 27720153

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2017

Dirigent

Navn: Willy Kim Støckler

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kollund Møbler A/S
Stormgade 133
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 27720153
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Vagn Støckler, formand
Willy Kim Støckler
Arne Jepsen

Direktion

Willy Kim Støckler

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Kollund Møbler A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 12.05.2017

Direktion

Willy Kim Støckler

Bestyrelse

Vagn Støckler
formand

Willy Kim Støckler

Arne Jepsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kollund Møbler A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kollund Møbler A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 12.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard Larsen
statsautoriseret revisor

Kim Ladegaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive møbelforretning

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 404 t.kr. mod et overskud på 472 t.kr. sidste år. Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.940.179 | 4.354.399 |
| Personaleomkostninger | 1 | (2.925.047) | (3.207.479) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(332.466)</u> | <u>(334.937)</u> |
| Driftsresultat | | 682.666 | 811.983 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 1.018 | 808 |
| Andre finansielle omkostninger | 4 | <u>(164.396)</u> | <u>(193.980)</u> |
| Resultat før skat | | 519.288 | 618.811 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>(115.300)</u> | <u>(146.911)</u> |
| Årets resultat | | <u>403.988</u> | <u>471.900</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>403.988</u> | <u>471.900</u> |
| | | <u>403.988</u> | <u>471.900</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 0 | 0 |
| Grunde og bygninger | | 21.858.259 | 22.117.401 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 162.578 | 202.958 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 22.020.837 | 22.320.359 |
| Andre tilgodehavender | | 7.504 | 7.500 |
| Finansielle anlægsaktiver | 8 | 7.504 | 7.500 |
| Anlægsaktiver | | 22.028.341 | 22.327.859 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 10.986.724 | 11.039.342 |
| Varebeholdninger | | 10.986.724 | 11.039.342 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 275.860 | 396.489 |
| Andre tilgodehavender | | 168.813 | 223.054 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 20.004 | 15.469 |
| Tilgodehavender | | 464.677 | 635.012 |
| Likvide beholdninger | | 530.454 | 897.213 |
| Omsætningsaktiver | | 11.981.855 | 12.571.567 |
| Aktiver | | 34.010.196 | 34.899.426 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Virksomhedskapital | 9 | 2.500.000 | 2.500.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 8.507.000 | 8.507.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>5.060.312</u> | <u>4.656.324</u> |
| Egenkapital | | <u>16.067.312</u> | <u>15.663.324</u> |
| Udskudt skat | | <u>3.322.000</u> | <u>3.271.000</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>3.322.000</u> | <u>3.271.000</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | <u>9.023.440</u> | <u>9.927.397</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 10 | <u>9.023.440</u> | <u>9.927.397</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 10 | 910.696 | 909.130 |
| Bankgæld | | 201.553 | 1.080.656 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 1.733.448 | 1.102.298 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.052.547 | 1.312.514 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 708.855 | 711.794 |
| Skyldig selskabsskat | | 64.300 | 89.500 |
| Anden gæld | | <u>926.045</u> | <u>831.813</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>5.597.444</u> | <u>6.037.705</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>14.620.884</u> | <u>15.965.102</u> |
| Passiver | | <u>34.010.196</u> | <u>34.899.426</u> |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 12 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for opskriv- ninger kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 2.500.000 | 8.507.000 | 4.656.324 | 15.663.324 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 403.988 | 403.988 |
| Egenkapital ultimo | 2.500.000 | 8.507.000 | 5.060.312 | 16.067.312 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 2.601.743 | 2.852.100 |
| Pensioner | 259.486 | 294.358 |
| Andre omkostninger til social sikring | 63.818 | 61.021 |
| | 2.925.047 | 3.207.479 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 8 | 9 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 332.466 | 334.937 |
| | 332.466 | 334.937 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 1.018 | 808 |
| | 1.018 | 808 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 4. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 36.025 | 39.924 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 128.371 | 154.056 |
| | 164.396 | 193.980 |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | kr. |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 64.300 | 89.500 |
| Ændring af udskudt skat | 51.000 | 56.000 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 1.411 |
| | 115.300 | 146.911 |

Noter

| | Goodwill | |
|--|----------------------------|---|
| | kr. | |
| 6. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 200.000 |
| Kostpris ultimo | | 200.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | | (200.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (200.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 0 |
| | | |
| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, drifts-materiel og inventar |
| | kr. | kr. |
| 7. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 14.066.417 | 2.732.498 |
| Tilgange | 0 | 32.944 |
| Kostpris ultimo | 14.066.417 | 2.765.442 |
| Opskrivninger primo | 10.905.000 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 10.905.000 | 0 |
| Af- og nedskrivninger primo | (2.854.016) | (2.529.540) |
| Årets afskrivninger | (259.142) | (73.324) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (3.113.158) | (2.602.864) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 21.858.259 | 162.578 |
| Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet | 10.953.259 | - |

Noter

| | Andre tilgode- havender kr. |
|-------------------------------------|--|
| 8. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 7.500 |
| Tilgange | 4 |
| Kostpris ultimo | 7.504 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 7.504 |

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|------------------------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 9. Virksomhedskapital | | | |
| Aktiekapital | 2.500 | 1000 | 2.500.000 |
| | 2.500 | | 2.500.000 |

| | Forfald inden for 12 måneder 2016 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2015 kr. | Forfald efter 12 måneder 2016 kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|--|--|--|--|--|
| 10. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 910.696 | 909.130 | 9.023.440 | 5.449.173 |
| | 910.696 | 909.130 | 9.023.440 | 5.449.173 |

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Støckler Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i fast ejendomme.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.