

Interiør A/S
Højmarksvej 34
8723 Løsning
CVR-nr. 27921124

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2018

Dirigent

Navn: Janus Lindberg Mortensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Interiør A/S
Højmarksvej 34
8723 Løsning

CVR-nr.: 27921124
Hjemsted: Hedensted
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Carl Bjarne Mathiasen Madsen, formand
Peter Gædeken
Janus Lindberg Mortensen
Lasse Filskov Petersen
Moonis Kamil

Direktion

Janus Lindberg Mortensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Interiør 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 21.03.2018

Direktion

Janus Lindberg Mortensen

Bestyrelse

Carl Bjarne Mathiasen
Madsen
formand

Peter Gædeken

Janus Lindberg Mortensen

Lasse Filskov Petersen

Moonis Kamil

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Interiør A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Interiør A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 21.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Johnny Normann Krogh

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9692

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i salg til private, virksomheder og institutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.168 t.kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.690.475	3.377.810
Personaleomkostninger	1	(2.732.237)	(1.785.023)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(313.242)</u>	<u>(140.166)</u>
Driftsresultat		1.644.996	1.452.621
Andre finansielle indtægter		0	1.430
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(130.185)</u>	<u>(160.589)</u>
Resultat før skat		1.514.811	1.293.462
Skat af årets resultat	4	<u>(346.612)</u>	<u>(288.943)</u>
Årets resultat		<u>1.168.199</u>	<u>1.004.519</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		584.100	502.250
Overført resultat		<u>584.099</u>	<u>502.269</u>
		<u>1.168.199</u>	<u>1.004.519</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		228.803	237.458
Immaterielle anlægsaktiver	5	228.803	237.458
Grunde og bygninger		937.270	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		635.136	747.093
Materielle anlægsaktiver	6	1.572.406	747.093
Deposita		0	46.500
Finansielle anlægsaktiver	7	0	46.500
Anlægsaktiver		1.801.209	1.031.051
Råvarer og hjælpematerialer		6.120.779	4.250.889
Varebeholdninger		6.120.779	4.250.889
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.922.683	1.206.697
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		68.577	764
Andre tilgodehavender		7.616	13.786
Periodeafgrænsningsposter		35.242	24.764
Tilgodehavender		2.034.118	1.246.011
Likvide beholdninger		412.182	51.289
Omsætningsaktiver		8.567.079	5.548.189
Aktiver		10.368.288	6.579.240

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		1.148.157	564.058
Forslag til udbytte for regnskabsåret		584.100	502.250
Egenkapital		<u>2.232.257</u>	<u>1.566.308</u>
Udskudt skat	8	53.000	48.507
Hensatte forpligtelser		<u>53.000</u>	<u>48.507</u>
Finansielle leasingforpligtelser		378.723	488.832
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>378.723</u>	<u>488.832</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	107.158	97.000
Bankgæld		849.425	49.181
Modtagne forudbetalinger fra kunder		70.167	189.412
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.753.056	3.004.768
Skyldig selskabsskat		595.989	253.870
Anden gæld	10	1.324.574	881.362
Periodeafgrænsningsposter		3.939	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.704.308</u>	<u>4.475.593</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.083.031</u>	<u>4.964.425</u>
Passiver		<u>10.368.288</u>	<u>6.579.240</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	564.058	502.250	1.566.308
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(502.250)	(502.250)
Årets resultat	0	584.099	584.100	1.168.199
Egenkapital ultimo	500.000	1.148.157	584.100	2.232.257

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.455.650	1.612.412
Pensioner	159.124	114.074
Andre omkostninger til social sikring	49.051	43.246
Andre personaleomkostninger	68.412	15.291
	2.732.237	1.785.023
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	5
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	139.105	64.981
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	174.137	75.185
	313.242	140.166
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	114.736	131.645
Valutakursreguleringer	265	0
Øvrige finansielle omkostninger	15.184	28.944
	130.185	160.589
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	342.119	247.627
Ændring af udskudt skat	4.493	41.316
	346.612	288.943

Noter

	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
	kr.	
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		321.084
Tilgange		<u>130.450</u>
Kostpris ultimo		<u>451.534</u>
Af- og nedskrivninger primo		(83.626)
Årets afskrivninger		<u>(139.105)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(222.731)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>228.803</u>
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	882.873
Tilgange	<u>966.730</u>	<u>32.720</u>
Kostpris ultimo	<u>966.730</u>	<u>915.593</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	(135.780)
Årets afskrivninger	<u>(29.460)</u>	<u>(144.677)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(29.460)</u>	<u>(280.457)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>937.270</u>	<u>635.136</u>
Ikke-ejede aktiver	<u>-</u>	<u>570.134</u>

Noter

	Deposita
	kr.
7. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	46.500
Afgange	(46.500)
Kostpris ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	2017	2016
	kr.	kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	39.600	41.280
Materielle anlægsaktiver	15.600	9.427
Tilgodehavender	(2.200)	(2.200)
	53.000	48.507

	Forfald inden	Forfald inden	Forfald efter
	for 12	for 12	12 måneder
	måneder	måneder	2017
	2017	2016	kr.
	kr.	kr.	kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	107.158	97.000	378.723
	107.158	97.000	378.723

Gæld der forfalder efter 5 år udgør 0 kr.

	2017	2016
	kr.	kr.
10. Anden gæld		
Moms og afgifter	749.017	565.620
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	326.797	97.350
Feriepengeforpligtelser	188.517	133.365
Anden gæld i øvrigt	60.243	85.027
	1.324.574	881.362

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	0	1.116.000

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Mortensen Holding Silkeborg ApS, som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver. Virksomhedspantet er begrænset til 2.000 t.kr.

Herudover har selskabets pengeinstitut et ejerpantebrev i selskabets ejendom på nom. 1.000 t.kr.

Regnskabsmæssig værdi af ejendom udgør 937 t.kr.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta og amortisering af finansielle forpligtelser.

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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter software, herunder etablering af webshop.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Immaterielle rettigheder mv. 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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og

Anvendt regnskabspraksis

den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.