

Vamdrup Møbelhus ApS
Søndermarken 1, 6580 Vamdrup

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 28 28 60 07

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. oktober 2018.

Søren Peter Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Vamdrup Møbelhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vamdrup, den 16. oktober 2018

Direktion

Søren Peter Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Vamdrup Møbelhus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vamdrup Møbelhus ApS for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke kunnet opnå sædvanlig bevis om varebeholdningernes tilstedeværelse og værdiansættelse pr. 30.04.2017. Vi tager derfor forbehold for opgørelsen af vareforbruget for regnskabsåret 2017/18 og den mulige indvirkning på sammenligneligheden mellem tallene for regnskabsåret 2017/18 og regnskabsåret 2016/17.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven indsendt momsangivelser til SKAT på et mangelfuldt grundlag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er efter statusdagen foretaget korrekt efterangivelse af moms.

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.

Vejle, den 16. oktober 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rehnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vamdrup Møbelhus ApS
Søndermarken 1
6580 Vamdrup

CVR-nr.: 28 28 60 07
Stiftet: 19. november 2004
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Søren Peter Nielsen, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af møbler og hertilhørende tilbehør samt brugskunst.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 21 t.kr. mod -275 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital udgør pr. 30. april 2018 i alt 1.073 t.kr.

Der har været en positiv udvikling i omsætningen i det forgangne regnskabsår med en vækst på mere end 10%. I den forløbne del af regnskabsåret 2018/19 har der ligeledes været en markant omsætningsfremgang i forhold til foregående regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vamdrup Møbelhus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	1.517.065	1.282.974
2 Personaleomkostninger	-1.478.981	-1.479.682
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-17.122	-17.245
Driftsresultat	20.962	-213.953
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.391	0
Andre finansielle indtægter	1.068	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-60.830	-61.000
Resultat før skat	-26.409	-274.953
4 Skat af årets resultat	47.270	0
Årets resultat	20.861	-274.953
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	20.861	0
Disponeret fra overført resultat	0	-274.953
Disponeret i alt	20.861	-274.953

Balance 30. april

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.656	33.778
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>16.656</u>	<u>33.778</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>16.656</u>	<u>33.778</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.041.095	2.868.418
	Varebeholdninger i alt	<u>3.041.095</u>	<u>2.868.418</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.250	117.092
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	149.254	830.367
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	47.270	12.700
	Andre tilgodehavender	28.695	28.695
	Periodeafgrænsningsposter	15.035	24.953
	Tilgodehavender i alt	<u>246.504</u>	<u>1.013.807</u>
	Likvide beholdninger	<u>30.877</u>	<u>66.478</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.318.476</u>	<u>3.948.703</u>
	Aktiver i alt	<u>3.335.132</u>	<u>3.982.481</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	947.821	926.960
	Egenkapital i alt	<u>1.072.821</u>	<u>1.051.960</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	688.564	1.642.722
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	16.000	11.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	628.822	658.663
	Gæld til tilknyttede virksomheder	203.838	0
	Anden gæld	725.087	617.636
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.262.311</u>	<u>2.930.521</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.262.311</u>	<u>2.930.521</u>
	Passiver i alt	<u>3.335.132</u>	<u>3.982.481</u>
1	Særlige poster		
8	Eventualposter		

Noter

1. Særlige poster

Årets resultat for foregående år var væsentlig påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for tidligere år er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Omkostninger:		
Nedskrivninger på omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-668.666</u>
	<u>0</u>	<u>-668.666</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre eksterne omkostninger	<u>0</u>	<u>668.666</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>668.666</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.431.027	1.435.929
Pensioner	2.000	12.000
Andre omkostninger til social sikring	30.842	27.326
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>15.112</u>	<u>4.427</u>
	<u>1.478.981</u>	<u>1.479.682</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.667	0
Andre finansielle omkostninger	<u>46.163</u>	<u>61.000</u>
	<u>60.830</u>	<u>61.000</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-29.675	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af tidligere års skat	<u>-17.595</u>	<u>0</u>
	<u>-47.270</u>	<u>0</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	498.392
Kostpris ultimo	498.392
Af- og nedskrivninger primo	464.614
Årets afskrivninger	17.122
Af- og nedskrivninger ultimo	481.736
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.656

30/4 2018

30/4 2017

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat primo	926.960	1.201.913
Årets overførte overskud eller underskud	20.861	-274.953
	947.821	926.960

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakt med restforpligtelse på 9 t.kr pr. 30.04.2018.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søren Guldhammer Nielsen Holding ApS, CVR-nr. 29175225 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.