

K.T. Revision, Vejle ApS

Niels Finsensvej 20, 7100 Vejle CVR nr. 70 96 98 15
Tlf. 75 82 04 44 * Fax. 75 72 04 56

AP Møbelpolstring ApS
Østerhåbsvej 77
8700 Horsens

CVR. NR. 29 17 19 39

ÅRSRAPPORT

(1/1 2015 – 31/12 2015)

(10. regnskabsår)

(Eksternt regnskab)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling.

Horsens, den 22. februar 2016


Anders Lykkegaard Bonnemann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for AP Møbepolstring ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 22. februar 2016.

Direktion



Anders Lykkegaard Bonnemann

Bestyrelse



Peder Raagaard Hansen



Anders Lykkegaard Bonnemann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AP Møbepolstring ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AP Møbepolstring ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Vejle, den 22. februar 2016

K.T. Revision, Vejle ApS



Kim Christensen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AP Møbepolstring ApS Østerhåbsvej 77 8700 Horsens CVR-nr.: 29 17 19 39 Stiftet: 9. november 2005 Hjemstedskommune: Horsens Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Peder Raagaard Hansen Anders Lykkegaard Bonnemann
Direktion	Anders Lykkegaard Bonnemann
Revisor	K.T. Revision, Vejle ApS Niels Finsensvej 20 7100 Vejle
Pengeinstitut	Nykredit Bank A/S
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 22. februar 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er møbelfabrikation, ompolstring og ombetrækning af møbler, salg af møbelstoffer, rådgivning og servicering samt hermed beslægtet virksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AP Møbepolstring ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Selskabet har af konkurrencemæssige hensyn valgt at sammendrage resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. AP Møbel Invest ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: "Gæld til modervirksomhed") eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<i>Brugstid</i>	<i>Restværdi</i>
Bygninger	25 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender hos modervirksomhed

Måles til pålydende værdi.

Tilgodehavende hos modervirksomhed omfatter tilgodehavende som følge af sambeskatningen.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld. Hvor låneoptagelsen (realkreditlån) er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste		3.848.849	2.879
Personaleomkostninger	1	2.494.630	1.922
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	368.167	292
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		1	34
Ordinært resultat før finansielle poster		986.052	632
Andre finansielle indtægter		479	3
Andre finansielle omkostninger		122.648	126
Resultat før skat		863.883	509
Skat af årets resultat	3	203.398	123
Årets resultat		660.485	386
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.217.993	1.032
Årets resultat		660.485	386
Til disposition		1.878.478	1.418
Udbytte for regnskabsåret		200.000	200
Overført til næste år		1.678.478	1.218
Disponeret i alt		1.878.478	1.418

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		2.795.468	2.935
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		909.547	484
Materielle anlægsaktiver i alt		3.705.015	3.419
Anlægsaktiver i alt		3.705.015	3.419
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		271.916	247
Varebeholdninger i alt		271.916	247
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		312.538	251
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		27.868	0
Andre tilgodehavender		0	3
Periodeafgrænsningsposter		13.388	14
Tilgodehavender i alt		353.794	268
Likvide beholdninger		705.523	649
Omsætningsaktiver i alt		1.331.232	1.163
Aktiver i alt		5.036.247	4.582

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		1.678.478	1.218
Foreslået udbytte		200.000	200
Egenkapital i alt	4	2.003.478	1.543
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		14.630	8
Hensatte forpligtelser i alt		14.630	8
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		1.960.495	2.049
Anden gæld		500.000	500
Kortfristet del af langfristet gæld		-89.000	-89
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.371.495	2.460
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		89.000	89
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.553	41
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.564	67
Anden gæld		481.527	375
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		646.644	571
Gældsforpligtelser i alt		3.018.139	3.031
Passiver i alt		5.036.247	4.582
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Nærtstående parter	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	2.080.397	1.675
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	324.756	165
	Andre udgifter til social sikring	89.477	82
	Personaleomkostninger i alt	2.494.630	1.922

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 0, sidste år 0.

2	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2015 kr.	2014 tkr.
	Bygninger	140.000	140
	A.anl.,driftsm.& inv.	228.167	152
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	368.167	292

3	Skat af årets resultat	2015 kr.	2014 tkr.
	Skat af årets resultat	197.118	132
	Udskudt skat af årets resultat	6.280	-8
	Skat af årets resultat i alt	203.398	123

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	1.217.993	1.342.993
	Årets resultat	0	460.485	460.485
	Foreslået udbytte	0	200.000	200.000
	Saldo ultimo	125.000	1.878.478	2.003.478

Selskabskapitalen er sammensat af 625 aktier á DKK 200

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet afgivet et ejerpantebrev på nominelt t.kr. 1.500.

Til sikkerhed for gæld til kreditforening, har selskabet givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør kr. 2.795.468.

6 Eventualposter m.v.

Sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed AP Møbel Invest ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for AP Møbel Invest ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

7 Nærtstående parter

AP Møbepolstring ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

PRH Invest ApS, 2605 Brøndby (Peder Raagaard Hansen)

ALB Invest ApS, 8700 Horsens (Anders Lykkegaard Bonnemann)

AP Møbel Invest ApS, 8700 Horsens

Ejerforhold

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

AP Møbel Invest ApS, 8700 Horsens