



MØBEPOLSTREREN.DK ApS

Birkholmvej 4 Osted
4320 Lejre
CVR-nr. 29 51 59 72

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2024

Christian Colvig
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 10 |
| Balance 30. september | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for MØBEPOLSTREREN.DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 27. februar 2024

Direktion

Christian Colvig
direktør

Poul Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i MØBELPOLSTREREN.DK ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MØBELPOLSTREREN.DK ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Roskilde, den 27. februar 2024

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Morten Plenge
statsautoriseret revisor
mne35446

Selskabsoplysninger

Selskabet

MØBELPOLSTREREN.DK ApS
Birkholmvej 4 Osted
4320 Lejre

CVR-nr.: 29 51 59 72

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 18. april 2006

Regnskabsår: 17. regnskabsår

Hjemsted: Lejre

Direktion

Christian Colvig, direktør
Poul Jensen, direktør

Revisor

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Vindingevej 10
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at foretage reparationer og handel med møbler o.l.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 29.148, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.618.502.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MØBELPOLSTREREN.DK ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Øvrige bygninger | 37-50 år | % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | % |

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto-provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2022/23 DKK | 2021/22 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.121.319 | 5.896.491 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.730.928 | -4.552.305 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 390.391 | 1.344.186 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -142.478 | -268.921 |
| Resultat før finansielle poster | | 247.913 | 1.075.265 |
| Finansielle indtægter | | 23 | 55 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -175.155 | -133.674 |
| Resultat før skat | | 72.781 | 941.646 |
| Skat af årets resultat | 3 | -43.633 | -528.779 |
| Årets resultat | | 29.148 | 412.867 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 29.148 | 412.867 |
| | | 29.148 | 412.867 |

Balance 30. september

| | Note | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | 4 | 1.837.414 | 1.890.857 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 | 40.809 | 91.142 |
| Indretning af lejede lokaler | 4 | 97.352 | 136.054 |
| Materielle anlægsaktiver | | 1.975.575 | 2.118.053 |
| Deposita | | 72.960 | 72.960 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 72.960 | 72.960 |
| Anlægsaktiver i alt | | 2.048.535 | 2.191.013 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 3.302.346 | 2.598.800 |
| Varebeholdninger | | 3.302.346 | 2.598.800 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 9.600 | 653.498 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.666.565 | 1.799.132 |
| Udskudt skatteaktiv | | 173.048 | 157.149 |
| Selskabsskat | | 0 | 362.489 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 15.000 | 26.000 |
| Tilgodehavender | | 1.864.213 | 2.998.268 |
| Likvide beholdninger | | 136.688 | 171.838 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 5.303.247 | 5.768.906 |
| Aktiver i alt | | 7.351.782 | 7.959.919 |

Balance 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK | <u>2022</u> DKK |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.493.502 | 1.464.354 |
| Egenkapital | | <u>1.618.502</u> | <u>1.589.354</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.226.375 | 1.306.694 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | <u>1.226.375</u> | <u>1.306.694</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5 | 85.737 | 87.355 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 862.144 | 934.716 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.048.412 | 1.618.451 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 295.002 | 106.595 |
| Selskabsskat | | 254.549 | 724.978 |
| Anden gæld | | 941.061 | 1.591.776 |
| Deposita | | 20.000 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>4.506.905</u> | <u>5.063.871</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>5.733.280</u> | <u>6.370.565</u> |
| Passiver i alt | | <u>7.351.782</u> | <u>7.959.919</u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 6 | | |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |

Egenkapitaloppørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|---------------------------|--------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2022 | 125.000 | 1.464.354 | 1.589.354 |
| Årets resultat | 0 | 29.148 | 29.148 |
| Egenkapital 30. september 2023 | 125.000 | 1.493.502 | 1.618.502 |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 3.268.111 | 3.919.244 |
| Pensioner | 263.680 | 382.686 |
| Andre omkostninger til social sikring | 96.577 | 163.839 |
| Andre personaleomkostninger | 102.560 | 86.536 |
| | <u>3.730.928</u> | <u>4.552.305</u> |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>9</u> | <u>11</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 64.738 | 50.177 |
| Andre finansielle omkostninger | 109.695 | 80.536 |
| Valutakurstab | 722 | 2.961 |
| | <u>175.155</u> | <u>133.674</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 59.532 | 362.490 |
| Årets udskudte skat | -15.899 | 166.289 |
| | <u>43.633</u> | <u>528.779</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygning- er | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|--------------------------|--|---------------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2022 | 2.563.161 | 529.427 | 318.012 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. september 2023 | <u>2.563.161</u> | <u>529.427</u> | <u>318.012</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2022 | 672.304 | 438.285 | 181.958 |
| Årets afskrivninger | 53.443 | 50.333 | 38.702 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2023 | <u>725.747</u> | <u>488.618</u> | <u>220.660</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023 | <u>1.837.414</u> | <u>40.809</u> | <u>97.352</u> |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober 2022 | Gæld 30. septem- ber 2023 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------|----------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | <u>1.394.049</u> | <u>1.312.112</u> | <u>85.737</u> | <u>883.424</u> |
| | <u>1.394.049</u> | <u>1.312.112</u> | <u>85.737</u> | <u>883.424</u> |

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing.
Samlede fremtidige leasingydelse:

| | 2023 DKK | 2022 DKK |
|------------------|-----------------|----------------------|
| Inden for et år | 0 | 53.585 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 2.200 |
| | <u>0</u> | <u>55.785</u> |

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Colvig Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2022/23 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til moderselskabet for en opgørelse af den samlede forpligtelse pr. 30. september 2023.