



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen
Jette Nielsen

Torvegade 7, 9490 Pandrup
Vestergade 3, 9460 Brovst
Tlf. 99 730 300
CVR-nr. 36 92 02 89
e-mail: hs@hsrevi.dk
www.hsrevi.dk

DANSKE
REVISORER

FSR*

Årsrapport for 2015

10. regnskabsår

Klim Møbelfabrik A/S

Thistedvej 317
9690 Fjerritslev

CVR-nr. 29 53 57 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2016.

Dirigent: _____
Pia Elisabeth Bårris

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Klim Møbelfabrik A/S .

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.

Fjerritslev, den 16. marts 2016.

Direktion

Ole Christensen Fuglsang

Bestyrelse

Pia Elisabeth Bårris, formand

Ole Christensen Fuglsang

Arne Kirkegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klim Møbelfabrik A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klim Møbelfabrik A/S 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Pandrup, den 16. marts 2016

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 92 02 89

Henning Studsgaard
Registreret revisor
FSR – danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Klim Møbelfabrik A/S
Thistedvej 317
9690 Fjerritslev

CVR-nr.: 29 53 57 01
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Pia Elisabeth Bårris, formand
Ole Christensen Fuglsang
Arne Kirkegaard

Direktion

Ole Christensen Fuglsang

Revisor

HS Revision & Rådgivning
Godkendt Revisionspartnerselskab
Torvegade 7
9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter produktion og salg af møbler samt hermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klim Møbelfabrik A/S for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

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 og kursgevinst på gæld.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, gebyrer mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet FOS Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Gæld til modervirksomhed" eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Bygninger	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Varebeholdninger

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

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. 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.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Gæld til tilknyttede virksomheder

Måles til nominel restgæld. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		8.964.805	8.219
Personaleomkostninger	1	7.352.083	6.196
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		1.282.682	1.285
Nedskrivninger af omsætningsaktiver.....		0	24
Ordinært resultat før finansielle poster		330.039	714
Andre finansielle indtægter		0	298
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....		2.161	2
Andre finansielle omkostninger		366.682	509
Resultat før skat		-38.804	502
Skat af årets resultat	2	-18.373	120
Årets resultat		-20.431	382
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		4.759.785	4.578
Årets resultat		-20.431	382
Til disposition		4.739.355	4.960
Udbytte for regnskabsåret		100.000	200
Overført til næste år		4.639.355	4.760
Disponeret i alt		4.739.355	4.960

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		7.494.184	7.681
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.672.019	3.416
Materielle anlægsaktiver i alt.....		<u>10.166.203</u>	<u>11.097</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.166.203</u>	<u>11.097</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		2.899.090	3.054
Varebeholdninger i alt		<u>2.899.090</u>	<u>3.054</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		948.211	648
Andre tilgodehavender		390.951	0
Periodeafgrænsningsposter		129.601	135
Tilgodehavender i alt		<u>1.468.763</u>	<u>783</u>
Likvide beholdninger		<u>665</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt.....		<u>4.368.518</u>	<u>3.838</u>
Aktiver i alt.....		<u>14.534.721</u>	<u>14.936</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		4.639.355	4.760
Egenkapital i alt	3	<u>5.139.355</u>	<u>5.260</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		159.314	178
Hensatte forpligtelser i alt		<u>159.314</u>	<u>178</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		3.002.223	3.574
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	4	<u>3.002.223</u>	<u>3.574</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		569.000	427
Kreditinstitutter i øvrigt		4.042.573	4.185
Leverandører af varer og tjenesteydelser		339.892	409
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		97.510	0
Anden gæld		1.084.854	704
Udbytte for regnskabsåret		100.000	200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.233.830</u>	<u>5.924</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>9.236.053</u>	<u>9.498</u>
Passiver i alt.....		<u>14.534.721</u>	<u>14.936</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte.....	6.419.496	5.365
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte.....	606.583	535
	Andre udgifter til social sikring	326.004	296
	Personaleomkostninger i alt.....	7.352.083	6.196

2	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-18.373	120
	Skat af årets resultat i alt	-18.373	120

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo.....	500.000	4.759.785	5.259.785
	Årets resultat	0	-120.431	-120.431
	Saldo ultimo.....	500.000	4.639.355	5.139.355

Selskabskapitalen er sammensat af 500.000 aktier á DKK 1

Selskabskapitalen er ikke ændret de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 600.000

Noter til årsrapporten

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter tkr. 3.571 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december 2015 udgør tkr. 7.494.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet udstedt ejerpantebrev på tkr. 1.200, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december 2014 udgør tkr. 7.494.

Desuden er der til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut udstedt et skadesløsbrev på tkr. 2.000 med fordringspant, hvis regnskabsmæssige værdi er tkr. 948

Der er udstedt et løsøre pantebrev på tkr. 1.600 med pant i Biesse Rover bearbejdningscenter, maskinnr. 72714 og Biesse bearbejdningscenter, maskinnr. 82703, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør tkr. 0.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.