



HS REVISION & RÅDGIVNING

HS REVISION & RÅDGIVNING
Godkendt revisionspartnerselskab

Peter Wulff Andersen
Henning Studsgaard
Annette Frost Studsgaard
Henning Nielsen

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

DANSKE
REVISORER

FSR*

Årsrapport for 2017

12. 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 21. marts 2018.

Dirigent: _____
Pia Elisabeth Bårris

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	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 2017 for Klim Møbelfabrik A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjerritslev, den 23. februar 2018.

Direktion

Ole Christensen Fuglsang

Bestyrelse

Pia Elisabeth Bårris, formand

Ole Christensen Fuglsang

Arne Kirkegaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Klim Møbelfabrik A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Klim Møbelfabrik A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Pandrup, den 23. februar 2018

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

Henning Studsgaard
Registreret revisor
MNE1495

Peter Wulff Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE29391

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.

Væsentlige begivenheder efter statusdagen

Selskabet har i 2018 solgt aktiviteten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klim Møbelfabrik A/S for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes i nettoomsætningen, når arbejdet er udført.

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, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder udlejning samt fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 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 22.

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 tillæg af opskrivning og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages opskrivninger til dagsværdi, som føres direkte over opskrivningshenlæggelser under egenkapitalen reduceret for udskudt skat af opskrivningen.

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

Bygninger	25 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

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 måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi 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 nominel restgæld.

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

Gæld til tilknyttede virksomheder

Måles til nominel restgæld. Gælden forrentes på markedsvilkår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		6.613.850	7.368
Personaleomkostninger	1	5.923.989	7.072
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>579.479</u>	<u>626</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		110.382	-331
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....		3.610	4
Andre finansielle omkostninger		<u>443.017</u>	<u>350</u>
Resultat før skat		-336.245	-685
Skat af årets resultat	2	<u>-78.149</u>	<u>-151</u>
Årets resultat		<u>-258.096</u>	<u>-534</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		4.005.458	4.639
Årets resultat		<u>-258.096</u>	<u>-534</u>
Til disposition		<u>3.747.362</u>	<u>4.105</u>
Udbytte for regnskabsåret		0	100
Overført til næste år		<u>3.747.362</u>	<u>4.005</u>
Disponeret i alt		<u>3.747.362</u>	<u>4.105</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		6.842.090	7.168
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		<u>2.137.923</u>	<u>3.366</u>
Materielle anlægsaktiver i alt.....	3	<u>8.980.013</u>	<u>10.534</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.980.013</u>	<u>10.534</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>2.510.303</u>	3.064
Varebeholdninger i alt		<u>2.510.303</u>	<u>3.064</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		792.937	523
Udskudt skatteaktiv		69.462	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>117.670</u>	<u>120</u>
Tilgodehavender i alt		<u>980.069</u>	<u>643</u>
Likvide beholdninger		<u>452</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt.....		<u>3.490.824</u>	<u>3.707</u>
Aktiver i alt.....		<u>12.470.837</u>	<u>14.242</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		500.000	500
Reserve for opskrivning		0	761
Overført resultat		3.747.362	4.005
Foreslået udbytte		0	100
Egenkapital i alt	4	<u>4.247.362</u>	<u>5.366</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		0	223
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>223</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		2.403.415	2.437
Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	5	<u>2.403.415</u>	<u>2.437</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		280.800	567
Kreditinstitutter i øvrigt		4.249.003	4.332
Leverandører af varer og tjenesteydelser		334.780	287
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		91.905	94
Anden gæld		863.573	935
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>5.820.061</u>	<u>6.215</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.223.476</u>	<u>8.653</u>
Passiver i alt.....		<u>12.470.837</u>	<u>14.242</u>
Særlige poster	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2017	2016
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	5.248.435	6.160
	Pensioner.....	443.879	608
	Andre udgifter til social sikring	231.675	305
	Personaleomkostninger i alt.....	5.923.989	7.072

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 17, sidste år 21.

2	Skat af årets resultat	2017	2016
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	-78.149	-151
	Skat af årets resultat i alt	-78.149	-151

3	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Andre anl., driftsmatr. og inventar
		kr.	kr.
	Kostpris primo	12.283.196	12.521.937
	Kostpris ultimo.....	12.283.196	12.521.937
	Opskrivning primo	0	975.000
	Årets nedskrivninger.....	0	-975.000
	Opskrivninger ultimo	0	0
	Af- og nedskrivninger, primo.....	5.115.059	10.130.582
	Årets af- og nedskrivninger	326.047	253.432
	Af- og nedskrivninger, ultimo.....	5.441.106	10.384.014
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo.....	6.842.090	2.137.923

Noter til årsrapporten

4	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Udbytte kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo.....	500.000	760.500	100.000	4.005.458	5.365.958
	Årets resultat.....	0	0	0	-258.096	-258.096
	Reg. udskudt skat af opskrivning	0	214.500	0	0	214.500
	Opløsning af tidligere års opskrivning.....	0	-975.000	0	0	-975.000
	Udbetalt udbytte.....	0	0	-100.000	0	-100.000
	Saldo ultimo.....	500.000	0	0	3.747.362	4.247.362

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

5 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.255.000

6 Særlige poster

Der har i året været foretaget en nedskrivning på tkr. 975 på andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Noter til årsrapporten

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter tkr. 2.684 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december 2017 udgør tkr. 6.842.

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 2017 udgør tkr. 6.842.

Desuden er der til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut udstedt et skadesløsbrev på tkr. 2.000 med fordringspant, hvis regnskabsmæssige værdi er tkr. 793.

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 2017 udgør tkr. 0.

Selskabet har derudover stillet virksomhedspant på tkr. 2.900 for bankgæld på tkr. 4.249. Virksomhedspantet omfatter på balancedagen følgende aktiver til regnskabsmæssig værdi:
Tilgodehavender fra salg tkr. 793
Varebeholdninger tkr. 2.510

8 **Eventualposter m.v.**

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