

# **Laura Bergsøe Møbelsnedkeri ApS**

**Holmager 17  
2970 Hørsholm**

---

**CVR-nr. 29 69 10 29**

---

**Årsrapport for 2016**

---

**(10. regnskabsår)**

---

**Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 31. maj 2017**

Laura Bergsøe

---

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | Side    |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger                      | 1       |
| Ledespåtegning                           | 2       |
| Den uafhængige revisors erklæringer      | 3 - 4   |
| Ledelsesberetning                        | 5       |
| Anvendt regnskabspraksis                 | 6 - 8   |
| Resultatopgørelse                        | 9       |
| Balance pr. 31. december 2016 - Aktiver  | 10      |
| Balance pr. 31. december 2016 - Passiver | 11      |
| Egenkapitalopgørelse                     | 12      |
| Noter                                    | 13 - 14 |

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Laura Bergsøe Møbelsnedkeri ApS  
Holmager 17  
2970 Hørsholm

---

**Regnskabsår** 1. januar - 31. december 2016

---

**Direktion** Laura Bergsøe

---

**Revisor** JWS Revision  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm  
Telefon: 7023 0189

---

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016 for Laura Bergsøe Møbelsnedkeri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 31. maj 2017

**Direktion:**

---

Laura Bergsøe

### Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Laura Bergsøe Møbelsnedkeri ApS Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Laura Bergsøe Møbelsnedkeri ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 31. maj 2017

### **JWS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er restaurering & design af møbler.

### Udviklingen i regnskabsåret 2016

Årets resultat er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

### Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

### Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Laura Bergsøe Møbelsnedkeri ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

### 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, vareforbrug, herunder forskydning i varelager samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter periodens fakturerede og leverede salg af varer og ydelser. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms. Afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer mv.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 5 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i behold.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet realiseringsværdi.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer samt varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles om forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

| Note   | <u>2016</u>       | <u>2015</u>          |
|--|-------------------|----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b> .....               | 335.531           | 293.669              |
| 1 Personaleomkostninger.....                 | 318.514           | 220.671              |
| 2 Af- og nedskrivninger .....                | <u>10.918</u>     | <u>14.250</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> ..... | 6.099             | 58.748               |
| Finansielle omkostninger.....                | <u>4.593</u>      | <u>7.015</u>         |
| <b>Resultat før skat</b> .....               | 1.506             | 51.733               |
| 3 Skat af årets resultat.....                | <u>722</u>        | <u>12.429</u>        |
| <b>Årets resultat</b> .....                  | <u><b>784</b></u> | <u><b>39.304</b></u> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>       |                   |                      |
| Udbytte for regnskabsåret                    | 0                 | 0                    |
| Overført til næste år                        | <u>784</u>        | <u>39.304</u>        |
|  | <u><b>784</b></u> | <u><b>39.304</b></u> |

## Balance pr. 31. december 2016

### Aktiver

| Note   | <u>31.12.2016</u>     | <u>31.12.2015</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....   | 15.494                | 26.412                |
| <b>4 Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>  | <u>15.494</u>         | <u>26.412</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>               | <u>15.494</u>         | <u>26.412</u>         |
| Varelager.....                                 | 44.000                | 44.000                |
| <b>Varebeholdninger.....</b>                   | <u>44.000</u>         | <u>44.000</u>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser... | 59.372                | 65.000                |
| Udsudte skatteaktiver.....                     | 1.858                 | 1.920                 |
| Periodeafgrænsningsposter.....                 | 11.811                | 11.562                |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>             | <u>73.041</u>         | <u>82.434</u>         |
| <b>Likvide beholdninger .....</b>              | <u>276.017</u>        | <u>49.510</u>         |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>           | <u>393.058</u>        | <u>175.944</u>        |
| <b>Aktiver i alt.....</b>                      | <u><b>408.552</b></u> | <u><b>202.356</b></u> |

## Balance pr. 31. december 2016

### Passiver

| Note   | <u>31.12.2016</u>     | <u>31.12.2015</u>     |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 6 Virksomhedskapital.....                          | 125.000               | 125.000               |
| Overført resultat.....                             | -12.643               | -13.427               |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     | <u>112.357</u>        | <u>111.573</u>        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....      | 105.305               | 14.655                |
| Gæld til selskabsdeltager.....                     | 149.882               | 67.835                |
| Selskabsskat.....                                  | 660                   | 0                     |
| Anden gæld.....                                    | 40.348                | 8.293                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> | <u>296.195</u>        | <u>90.783</u>         |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              | <u>296.195</u>        | <u>90.783</u>         |
| <b>Passiver i alt.....</b>                         | <u><b>408.552</b></u> | <u><b>202.356</b></u> |

7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

## Egenkapitalopgørelse

|   | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt          |
|---|-------------------------|----------------------|----------------|
| Egenkapital pr. 31. december 2014.....        | 125.000                 | -52.731              | 72.269         |
| Årets resultat.....                           |                         | 39.304               | 39.304         |
| <b>Egenkapital pr. 31. december 2015.....</b> | <b>125.000</b>          | <b>-13.427</b>       | <b>111.573</b> |
| <br>  |                         |                      |                |
| Egenkapital pr. 31. december 2015.....        | 125.000                 | -13.427              | 111.573        |
| Årets resultat.....                           |                         | 784                  | 784            |
| <b>Egenkapital pr. 31. december 2016.....</b> | <b>125.000</b>          | <b>-12.643</b>       | <b>112.357</b> |

## Noter

|   | <u>2016</u>           | <u>2015</u>                   |
|---|-----------------------|-------------------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>                           |                       |                               |
| Løn og gager.....                                       | 315.452               | 217.891                       |
| Andre omkostninger til social sikring.....              | 3.062                 | 2.780                         |
| <b>Personalemkostninger i alt.....</b>                  | <b><u>318.514</u></b> | <b><u>220.671</u></b>         |
| <br>Antal medarbejdere gennemsnitligt                   | <br><u>1</u>          | <br><u>1</u>                  |
| <b>2 Af- og nedskrivninger</b>                          |                       |                               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....            | 10.918                | 14.250                        |
| <b>Af- og nedskrivninger i alt.....</b>                 | <b><u>10.918</u></b>  | <b><u>14.250</u></b>          |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                         |                       |                               |
| Aktuel skat.....  | 660                   | 0                             |
| Forskydning i udskudt skat.....                         | 62                    | 12.429                        |
| <b>Skat af årets resultat.....</b>                      | <b><u>722</u></b>     | <b><u>12.429</u></b>          |
| <br>Der er betalt kr. 0 i selskabsskat i regnskabsåret. |                       |                               |
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>                       |                       | Driftsmateriel<br>og inventar |
| Kostpris primo.....                                     |                       | 186.560                       |
| Årets tilgang.....                                      |                       | <u>0</u>                      |
| Kostpris pr. 31.12.2016.....                            |                       | 186.560                       |
| Afskrivninger primo.....                                |                       | 160.148                       |
| Årets afskrivning.....                                  |                       | <u>10.918</u>                 |
| Afskrivninger pr. 31.12.2016.....                       |                       | 171.066                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.2016.....</b>        |                       | <b><u>15.494</u></b>          |

## Noter

|                             | <u>2016</u>           | <u>2015</u>           |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>6 Virksomhedskapital</b> |                       |                       |
| Anpartskapital.....         | <b><u>125.000</u></b> | <b><u>125.000</u></b> |

Virksomhedskapitalen består af anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

- 7 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser**  
Ingen.