
Møblér Silkeborg A/S

Nyhøjvej 8, 8600 Silkeborg

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 30 34 96 60

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/8 2016

Martin Westenholz
Pedersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 6

Balance 31. marts 7

Pengestrømsopgørelse 1. april - 31. marts 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Møblér Silkeborg A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 24. august 2016

Direktion

Søren Aagaard Bomholt
direktør

Bestyrelse

Martin Westenholz Pedersen

Andrea Westenholz Pedersen

Søren Aagaard Bomholt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Møblér Silkeborg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Møblér Silkeborg A/S for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 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 gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 24. august 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Arne Kristensen
statsautoriseret revisor

Kurt Beck Pedersen
cand.merc.aud., registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Møblér Silkeborg A/S
Nyhøjvej 8
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 34 96 60
Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts
Stiftet: 5. marts 2007
Hjemstedskommune: Silkeborg

Bestyrelse

Martin Westenholz Pedersen
Andrea Westenholz Pedersen
Søren Aagaard Bomholt

Direktion

Søren Aagaard Bomholt

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Pengeinstitut

Sydbank
Søndergade 18-20
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med møbler fra lejede lokaler. Selskabet er medlem af den landsdækkende kæde Møblér, som varetager medlemmernes interesser inden for indkøb og markedsføring.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 440.180, og selskabets balance pr. 31. marts 2016 udviser en egenkapital på DKK 643.611.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.237.060	841.307
Personaleomkostninger	1	-570.667	-564.223
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	0	-1.255
Resultat før finansielle poster		666.393	275.829
Finansielle indtægter	3	3.397	0
Finansielle omkostninger	4	-79.786	-115.346
Resultat før skat		590.004	160.483
Skat af årets resultat	5	-149.824	-46.019
Årets resultat		440.180	114.464

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	440.180	114.464
	440.180	114.464

Balance 31. marts

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	0	0
Andre tilgodehavender		328.778	320.759
Finansielle anlægsaktiver		328.778	320.759
Anlægsaktiver		328.778	320.759
Varebeholdninger		1.969.848	1.837.550
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		43.870	79.344
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.599	3.703
Andre tilgodehavender		2.500	2.500
Udskudt skatteaktiv		0	288.322
Selskabsskat		123.907	0
Periodeafgrænsningsposter		22.430	20.598
Tilgodehavender		206.306	394.467
Likvide beholdninger		6.538	1.142
Omsætningsaktiver		2.182.692	2.233.159
Aktiver		2.511.470	2.553.918

Balance 31. marts

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-356.389	-796.569
Egenkapital	7	643.611	203.431
Kreditinstitutter		1.178.877	1.245.613
Modtagne forudbetalinger fra kunder		262.040	154.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.462	53.026
Gæld til tilknyttede virksomheder		204.079	685.749
Anden gæld		193.916	209.402
Periodeafgrænsningsposter		2.485	2.162
Kortfristede gældsforpligtelser		1.867.859	2.350.487
Gældsforpligtelser		1.867.859	2.350.487
Passiver		2.511.470	2.553.918
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Pengestrømsopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat		440.180	114.464
Reguleringer	9	226.213	162.620
Ændring i driftskapital	10	-32.878	-161.118
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		633.515	115.966
Finansielle indtægter		3.397	0
Finansielle omkostninger		-79.786	-115.346
Pengestrømme fra ordinær drift		557.126	620
Modtaget selskabsskat i sambeskatning		14.591	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet		571.717	620
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		-8.019	-7.822
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-8.019	-7.822
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-491.564	-102.861
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-491.564	-102.861
Ændring i likvider		72.134	-110.063
Likvider 1. april		-1.244.473	-1.134.410
Likvider 31. marts		-1.172.339	-1.244.473
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		6.538	1.142
Kassekredit		-1.178.877	-1.245.615
Likvider 31. marts		-1.172.339	-1.244.473

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	549.938	549.938
Andre omkostninger til social sikring	17.997	11.273
Andre personaleomkostninger	2.732	3.012
	<u>570.667</u>	<u>564.223</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	1.255
	<u>0</u>	<u>1.255</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.397	0
	<u>3.397</u>	<u>0</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	40.493
Andre finansielle omkostninger	79.786	74.853
	<u>79.786</u>	<u>115.346</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	149.824	46.019
	<u>149.824</u>	<u>46.019</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. april	356.924
Kostpris 31. marts	356.924
Ned- og afskrivninger 1. april	356.924
Ned- og afskrivninger 31. marts	356.924
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	0

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. april	1.000.000	-796.569	203.431
Årets resultat	0	440.180	440.180
Egenkapital 31. marts	1.000.000	-356.389	643.611

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Sikkerhedsstillelser		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Virksomhedspant i varelagre der i regnskabet udgør DKK 1.837.550.		
Virksomhedspanten udgør	1.800.000	1.800.000
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Bobel De Luxe A/S' mellemværende med In2House:		
Møblér Silkeborg indestår med en selvskyldnerkaution for op til	500.000	500.000
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på TDKK 894 for lejemålet i Silkeborg. Lejemålet er uopsigeligt indtil 1. juli 2017.		
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-3.397	0
Finansielle omkostninger	79.786	115.346
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	0	1.255
Skat af årets resultat	149.824	46.019
	226.213	162.620
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-132.298	-245.870
Ændring i tilgodehavender	33.641	14.414
Ændring i leverandører mv.	65.779	70.338
	-32.878	-161.118

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Møblér Silkeborg A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Med henvisning til årsregnskabsloven § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100 % ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Regnskabspraksis

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.