

Årsrapport for 2015/16

**Frederik Kolmorgen ApS
Ledreborg Allé 18
4320 Lejre**

CVR-nr. 32082866

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2016.

Dirigent:


Frederik Kolmorgen Søndergaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Frederik Kolmorgen ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 23. november 2016.

Direktion

Frederik Kolmorgen Søndergaard



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Frederik Kolmorgen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederik Kolmorgen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 23. november 2016

Lou Revision

registreret revisionsaktieselskab

CVR: 31579309


Peter Kamper
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Frederik Kolmorgen ApS
Ledreborg Allé 18
4320 Lejre

CVR-nr.: 32082866
Hjemstedskommune: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Frederik Kolmorgen Søndergaard

Revisor

Lou Revision
registreret revisionsaktieselskab
Toldbodgade 11
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Dansk Bank
Langgade 13
4800 Nykøbing F

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter at drive engros- og detailhandel med møbler og brugte genstande samt investering i beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter at drive engros- og detailhandel med møbler og brugte genstande samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentligt karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederik Kolmorgen ApS for 2015/16 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter omfatter renteindtægter, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger omfatter rentekomkostninger, kursregulering ved handel, rentetillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell 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 FKS Holding ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" eller "tilgodehavende skat".

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

Indretning af lejede lokaler	5 år	(restværdi 0)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	(restværdi 0)

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".

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.190.892	1.334
Personaleomkostninger	1	582.752	708
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		78.549	79
Resultat før finansielle poster		529.591	547
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		3.160	6
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		2.464	5
Andre finansielle omkostninger		9.989	11
Resultat før skat		520.298	537
Skat af årets resultat	2	79.067	137
Årets resultat		441.231	400
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		1.326.805	927
Årets resultat		441.231	400
Til disposition		1.768.036	1.327
Overført til næste år		1.768.036	1.327
Disponeret i alt		1.768.036	1.327

Balance 30. juni

Note	2015/16	2014/15
	kr.	tkr.
Aktiver		
Indretning af lejede lokaler	11.878	19
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.285	250
Materielle anlægsaktiver i alt	190.163	269
Deposita	169.273	166
Finansielle anlægsaktiver i alt	169.273	166
Anlægsaktiver i alt	359.436	435
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	807.802	643
Varebeholdninger i alt	807.802	643
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	526.146	516
Udskudt skatteaktiv	30.452	0
Andre tilgodehavender	62.242	175
Periodeafgrænsningsposter	8.140	6
Tilgodehavender i alt	626.980	697
Likvide beholdninger	793.477	463
Omsætningsaktiver i alt	2.228.260	1.802
Aktiver i alt	2.587.695	2.237

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		1.768.036	1.327
Egenkapital i alt	3	1.893.036	1.452
Hensættelse til udskudt skat		0	13
Hensatte forpligtelser i alt		0	13
Selskabsskat		122.232	124
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	122.232	124
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.656	41
Gæld til tilknyttede virksomheder		422.054	399
Selskabsskat		0	62
Anden gæld		61.717	146
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		572.427	648
Gældsforpligtelser i alt		694.659	772
Passiver i alt		2.587.695	2.237
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	567.882	690
	Andre udgifter til social sikring	14.870	18
	Personaleomkostninger i alt	582.752	708

2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	122.232	124
	Udskudt skat af årets resultat	-43.165	13
	Skat af årets resultat i alt	79.067	137

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	1.326.805	1.451.805
	Årets resultat	0	441.231	441.231
	Saldo ultimo	125.000	1.768.036	1.893.036

4 Langfristede gældsforpligtelser

Der er ikke gælden der forfalder til betaling efter 5 år

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har huslejekontrakt for lejemålet Svogerslev Hovedgade. Lejemålet er uopsigeligt frem til 1. september 2017. Den samlede forpligtigelse frem til opsigelse andrager 371.308 DKK.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. Den samlede skyldige selskabsskat udgør 371.415 DKK.