

**Skjern Boligmontering A/S**

**Vardevej 89, 6900 Skjern**

---

**Årsrapport for**

**2017/18**

---

**CVR-nr. 32 41 82 28**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2018.

---

Jens-Otto Andersen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juni 2017 - 31. maj 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Skjern Boligmontering A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 13. september 2018

### **Direktion**

Jens-Otto Andersen

### **Bestyrelse**

Dagny Andersen  
formand

Jens-Otto Andersen

Nicolai Andersen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Skjern Boligmontering A/S**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skjern Boligmontering A/S for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Skjern, den 13. september 2018

### **Martinsen Ringkøbing-Skjern**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 56 05 09

Kim Rune Brarup  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 10734

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Skjern Boligmontering A/S Vardevej 89 6900 Skjern
	Telefon: 97 35 08 85
	CVR-nr.: 32 41 82 28
	Stiftet: 19. maj 1971
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj 42. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Dagny Andersen, formand Jens-Otto Andersen Nicolai Andersen
<b>Direktion</b>	Jens-Otto Andersen
<b>Revision</b>	Martinsen Ringkøbing-Skjern Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Østergade 130 6900 Skjern
<b>Modervirksomhed</b>	Skjern Boligmontering Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i salg af møbler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 2.310.643 kr. mod 2.761.649 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.458 kr. mod 137.086 kr. sidste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Skjern Boligmontering A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i varelageret, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

## Anvendt regnskabspraksis

---

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Værdiansættelsen foretages ud fra en afkastbaseret cash flow-model baseret på forventede fremtidige nettopengestrømme for en 5-årig periode samt en terminalperiode. Dagsværdien er endvidere korrigeret for netto-rentebærende gæld.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Skjern Boligmontering A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.310.643</b>	<b>2.761.649</b>
1 Personaleomkostninger	-2.338.935	-2.713.159
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-144.864	-55.598
Resultat af udlejningsejendomme	67.128	60.085
<b>Driftsresultat</b>	<b>-106.028</b>	<b>52.977</b>
Andre finansielle indtægter	139.530	155.715
3 Øvrige finansielle omkostninger	-25.614	-24.739
<b>Resultat før skat</b>	<b>7.888</b>	<b>183.953</b>
4 Skat af årets resultat	-9.346	-46.867
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.458</b>	<b>137.086</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	137.086
Disponeret fra overført resultat	-1.458	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.458</b>	<b>137.086</b>

**Balance 31. maj**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Grunde og bygninger	2.172.781	1.702.365
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	487.207	255.332
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.659.988</u>	<u>1.957.697</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.250	5.250
	Andre tilgodehavender	300.000	300.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>305.250</u>	<u>305.250</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.965.238</u></b>	<b><u>2.262.947</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Varebeholdninger	2.611.480	2.801.532
	Varebeholdninger i alt	<u>2.611.480</u>	<u>2.801.532</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.897	298.393
	Andre tilgodehavender	5.118.174	5.505.777
	Periodeafgrænsningsposter	77.904	78.218
	Tilgodehavender i alt	<u>5.272.975</u>	<u>5.882.388</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	32.640
	Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>32.640</u>
	Likvide beholdninger	1.171.579	1.714.875
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>9.056.034</u></b>	<b><u>10.431.435</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>12.021.272</u></b>	<b><u>12.694.382</u></b>

**Balance 31. maj**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	9.452.708	9.454.166
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>9.952.708</u></b>	<b><u>9.954.166</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
7	Hensættelser til udskudt skat	141.781	134.415
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>141.781</u></b>	<b><u>134.415</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	336.566	554.855
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.001.255	1.336.627
	Selskabsskat	1.980	35.143
	Anden gæld	586.982	679.176
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.926.783</u>	<u>2.605.801</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.926.783</u></b>	<b><u>2.605.801</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>12.021.272</u></b>	<b><u>12.694.382</u></b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>9 Eventualposter</b>			

**Noter**

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.020.660	2.334.742
Pensioner	220.919	224.946
Andre omkostninger til social sikring	7.302	54.733
Personaleomkostninger i øvrigt	90.054	98.738
	<u><b>2.338.935</b></u>	<u><b>2.713.159</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	28.439	22.931
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	116.425	32.667
	<u><b>144.864</b></u>	<u><b>55.598</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	24.292	24.739
Andre finansielle omkostninger	1.322	0
	<u><b>25.614</b></u>	<u><b>24.739</b></u>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.980	35.143
Årets regulering af udskudt skat	7.366	11.724
	<u><b>9.346</b></u>	<u><b>46.867</b></u>

## Noter

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	1.782.623	1.531.041
Tilgang	498.855	348.300
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>2.281.478</u></b>	<b><u>1.879.341</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	80.258	1.275.709
Årets afskrivninger	28.439	116.425
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>108.697</u></b>	<b><u>1.392.134</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.172.781</u></b>	<b><u>487.207</u></b>

### 6. Egenkapital

	<u>Virksomheds-kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	500.000	9.454.166	9.954.166
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.458	-1.458
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>9.452.708</u></b>	<b><u>9.952.708</u></b>

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke indenfor de seneste 5 år været bevægelser på virksomhedskapitalen.

	<u>31/5 2018</u>	<u>31/5 2017</u>
<b>7. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat primo	134.415	122.691
Udskudt skat af årets resultat	7.366	11.724
	<b><u>141.781</u></b>	<b><u>134.415</u></b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. maj 2018.



## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er indgået lejeaftale vedrørende Vardevej 89, 6900 Skjern.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Skjern Boligmontering Holding ApS, CVR-nr. 25 65 39 98 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.