

Oesen Møbler ApS

Klintvej 4

6280 Højer

CVR-nummer 32 44 06 49

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. december 2016

Erling Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Oesen Møbler ApS
Klintvej 4
6280 Højer

Telefon:	+45 74 78 91 11
Hjemmeside:	www.oesenmoebler.dk
E-mail:	mail@oesenmoebler.dk
Hjemstedskommune:	Tønder
CVR-nummer:	32 44 06 49
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive virksomhed med fabrikation af møbler og anden beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Direktion

Erling Nielsen

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Vestergade 31
6270 Tønder

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S
Registreret revisionsinteressentskab
Alexandrinevej 1
6270 Tønder

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Oesen Møbler ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen 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.

Højer, 13. december 2016

Direktionen:

Erling Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Oesen Møbler ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Oesen Møbler ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Tønder, 13. december 2016

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen

Partner/ registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ifølge vedtægterne at drive virksomhed med fabrikation af møbler og anden beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er påvirket af nedgang i aktiviteterne, hvilket betyder at årets resultat udviser et underskud på tkr. 428. Ledelsen anser resultatet som meget utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen, men det er ledelsens forventning at den kan reetableres ved fremtidig indtjening.

Likviditeten er påvirket af årets negative resultat hvorfor selskabet er afhængig af at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed af selskabets bankforbindelse.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2015/16	2014/15
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
	Bruttofortjeneste	86.869	454
1	Personaleomkostninger	-261.065	-272
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-14.330	-13
	Andre driftsomkostninger	-27.112	-37
	Resultat før finansielle poster	-215.638	133
2	Finansielle indtægter	8.573	10
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-8.532	-101
3	Finansielle omkostninger	-124.005	-129
	Resultat før skat	-339.602	-88
4	Skat af årets resultat	-88.900	0
	Årets resultat	-428.502	-88
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-428.502	-88
	Resultatdisponering i alt	-428.502	-88

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.413	36
	Materielle anlægsaktiver	21.413	36
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	0	0
	Anlægsaktiver i alt	21.413	36
	Handelsvarer	1.000.315	1.067
	Varebeholdninger	1.000.315	1.067
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.071	186
	Udskudte skatteaktiver	0	89
	Tilgodehavende skat	4.000	2
	Tilgodehavender	61.071	277
	Omsætningsaktiver i alt	1.061.385	1.344
	Aktiver i alt	1.082.798	1.380

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	-796.463	-368
7	Egenkapital i alt	-671.463	-243
	Kreditinstitutter	1.282.585	1.307
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	249.068	218
	Anden gæld	222.609	98
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.754.261	1.623
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.754.261	1.623
	Passiver i alt	1.082.798	1.380
8	Hovedaktivitet		
9	Usikkerhed om going concern		
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	154.164	170
Andre omkostninger til social sikring	2.408	3
Øvrige personaleomkostninger	104.493	99
Personaleomkostninger i alt	261.065	272
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, associerede virksomheder	8.532	9
Andre finansielle indtægter	41	1
Finansielle indtægter i alt	8.573	10
3		
Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	124.005	129
Finansielle omkostninger i alt	124.005	129
4		
Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	88.900	0
Skat af årets resultat i alt	88.900	0
5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	71.448	46
Tilgang i årets løb	0	26
Kostpris 30. juni	71.448	71
Af- og nedskrivninger 1. juli	-35.705	-23
Årets af- og nedskrivninger	-14.330	-13
Afskrivninger 30. juni	-50.035	-36
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	21.413	36

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	1	0
Kostpris 30. juni	1	0
Værdireguleringer 1. juli	-1	0
Værdireguleringer 30. juni	-1	0
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	0

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Niel & Jensen IVS	Tønder	50%	-83.361	-99.968

7 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	-368	-243
Årets resultat	0	-429	-429
Egenkapital ultimo	125	-796	-671

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

8 Hovedaktivitet

Selskabets formål ifølge vedtægterne er at drive virksomhed med fabrikation af møbler og beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

9 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK -428 hvorved hele virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Der vil være behov for fortsat stram likviditetsstyring i 2016/17, da etablerede rammer ikke giver plads til uforudsete likviditetsbehov. Det er ledelsen forventning at de eksisterende kreditfaciliteter opretholdes og det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2016/17.

	2015/16	2014/15
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Eventualforpligtelser

Ingen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på TDKK 1.282 har virksomheden stillet virksomhedspant på i alt nominelt TDKK 1.200. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg	57
Varebeholdninger	1.000
Produktionsanlæg og maskiner	21