

# Dansk Møbel Tilbehør Aps

Elkjærvej 30  
8230 Åbyhøj

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**06/12/2016**

---

**kim Lange**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Dansk Møbel Tilbehør Aps Elkjærvej 30 8230 Åbyhøj
	CVR-nr: 33492448
	Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Bank Nordik Åboulevarden 49 8000 Århus C DK Danmark

# Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Dansk Møbel Tilbehør 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29/11/2016

**Direktion**

Kim Lange

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive eventforretning, ejendomshandel og dermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 128.995, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 1.526.535, og en egenkapital på kr. 611.407.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## 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 tilbageførsler 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.

### Bruttofortjeneste

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

**Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

**Andre eksterne omkostninger**

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

**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 realkreditlån 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 tillæg af opskrivninger og 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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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

**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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat

indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Deposita måles til kostpris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal 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 gældsmetode 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.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>218.547</b>	<b>85.749</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-15.055	-19.250
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>203.492</b>	<b>66.499</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-76.423	-3.577
Andre finansielle indtægter .....		7.554	500
Øvrige finansielle omkostninger .....		-14.125	-15.704
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>120.498</b>	<b>47.718</b>
Skat af årets resultat .....	1	8.497	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>128.995</b>	<b>47.718</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		128.995	47.718
<b>I alt .....</b>		<b>128.995</b>	<b>47.718</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		1.035.176	1.606.260
Produktionsanlæg og maskiner .....		14.000	21.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.049.176</b>	<b>1.627.260</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	76.423
Deposita .....		21.496	21.496
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>21.496</b>	<b>97.919</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.070.672</b>	<b>1.725.179</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		213.005	75.306
Andre tilgodehavender .....		231.762	242.555
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>444.767</b>	<b>317.861</b>
Likvide beholdninger .....		11.096	6.015
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>455.863</b>	<b>323.876</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.526.535</b>	<b>2.049.055</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Øvrige reserver .....		307.765	401.288
Overført resultat .....		223.642	127.238
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>611.407</b>	<b>608.526</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		86.606	130.648
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>86.606</b>	<b>130.648</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		446.158	1.007.017
Skyldig selskabsskat .....		0	26.166
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>446.158</b>	<b>1.033.183</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		0	13.000
Skyldig selskabsskat .....		26.166	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		356.198	263.698
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>382.364</b>	<b>276.698</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>828.522</b>	<b>1.309.881</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.526.535</b>	<b>2.049.055</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-8.497	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-8.497</u>	<u>0</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	1.099.253	35.000
Tilgang	0	0
Afgang	-409.760	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>689.493</b>	<b>35.000</b>
Opskrivninger primo	531.507	0
Årets opskrivning	-161.659	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>369.848</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-24.250	-14.000
Årets afskrivning	-8.055	-7.000
Tilbageførsel ved afgang	8.390	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>23.915</b>	<b>-21.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.035.176</b>	<b>14.000</b>

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	80.000
Tilgang	1
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.000</b>
Nettoopskrivninger primo	-3.577
Andel i årets resultat jf. note	-76.424
Udloddet udbytte	0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-80.001</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Joys Club ApS, Aarhus	100%	80.000	-76.423
Mpix Holding ApS, Aarhus	100%	125.000	-1

### 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for opskrivning ejendomme</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	401.288	127.238	0	608.526
Regulering via egenkapital		-93.523	-32.591	0	-126.114
Årets resultat		0	128.995	0	128.995
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>307.765</b>	<b>223.642</b>	<b>0</b>	<b>611.407</b>

## **5. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Joys Club ApS, Mpix Holding ApS og Kjær Group ApS som administrationsselskab, og hæfter solidarisk med Joys Club ApS, Mpix Holding ApS og Kjær Group ApS for de samlede selskabsskatter på kr. 0.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 446 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.035.