

HOLSTEBRO KØKKENCENTER ApS

Gartnerivej 2
7500 Holstebro

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/04/2016

Tom Bang
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HOLSTEBRO KØKKENCENTER ApS
Gartnerivej 2
7500 Holstebro

CVR-nr: 34045445
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor DAMGAARD & ENEVOLDSEN REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
Pugdølsvænget 2
7480 Vildbjerg
DK Danmark
CVR-nr: 24257770
P-enhed: 1006455972

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Holstebro Køkkencenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jeg erklærer at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Holstebro, den 12/04/2016

Direktion

Tom Bang

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Holstebro Køkkencenter ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Holstebro Køkkencenter ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 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.

Vildbjerg, 12/04/2016

Niels Bjerg

Registreret revisor

DAMGAARD & ENEVOLDSEN REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 24257770

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har år bestået i salg af køkken- og badeværelsesinventar.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder indgår varer, hjælpematerialer og fremmed arbejde.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i årets løb og til årets gennemførte salgskampagner m.v. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet, herunder omkostninger til kontorlokaler og kontoromkostninger.

Finansielle omkostninger

Omfatter rentekomkostninger til kreditinstitutter m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. TB Holding Vildbjerg ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Balance**Anlægsaktiver****Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.
Indretning af lejede lokaler	8 år	0 kr.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under distributionsomkostninger.

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. anses for beløbsmæssige uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver**Varebeholdninger**

Varebeholdninger og udstillingslager måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Passiver**Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsevnen og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		921.879	624.186
Distributionsomkostninger		-529.419	-397.999
Administrationsomkostninger		-123.395	-96.204
Resultat af ordinær primær drift		269.065	129.983
Andre finansielle indtægter		0	822
Øvrige finansielle omkostninger		-28.722	-40.284
Ordinært resultat før skat		240.343	90.521
Skat af årets resultat	1	-54.802	-20.943
Årets resultat		185.541	69.578
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		185.541	69.578
I alt		185.541	69.578

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.784	16.048
Indretning af lejede lokaler		55.135	68.918
Materielle anlægsaktiver i alt		67.919	84.966
Anlægsaktiver i alt		67.919	84.966
Fremstillede varer og handelsvarer		382.421	341.056
Varebeholdninger i alt		382.421	341.056
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		80.189	104.395
Udskudte skatteaktiver		0	25.114
Andre tilgodehavender		138.566	42.521
Periodeafgrænsningsposter		5.912	5.798
Tilgodehavender i alt		224.667	177.828
Likvide beholdninger		8.222	4.270
Omsætningsaktiver i alt		615.310	523.154
Aktiver i alt		683.229	608.120

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		69.411	-116.130
Egenkapital i alt		149.411	-36.130
Hensættelse til udskudt skat		10.090	0
Hensatte forpligtelser i alt		10.090	0
Kreditinstitutter i øvrigt		84.432	177.568
Langfristede gældsforpligtelser i alt		84.432	177.568
Gæld til banker		156.828	259.486
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		90.000	82.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.038	42.330
Skyldig selskabsskat		19.598	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		132.832	82.866
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		439.296	466.682
Gældsforpligtelser i alt		523.728	644.250
Passiver i alt		683.229	608.120

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	19.598	0
Ændring af udskudt skat	35.204	20.943
	<u>54.802</u>	<u>20.943</u>

2. Oplysning om eventualaktiver

Ingen.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør kr. 100.000.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Huslejeforpligtelse udgør kr. 137.000 pr. år i 6 mdr.

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør kr. 21.600 årlig i 4 år og 11 mdr.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant til sikkerhed for gæld til kreditinstitut på i alt kr. 450.000.

Virksomhedspantet omfatter driftsmateriel og inventar, simple fordringer fra salg samt varebeholdninger. Den samlede bogførte værdi heraf udgør kr. 475.394.