

---

# ***Møbelkæden Kalundborg ApS***

Stejlhøj 30 A, 4400 Kalundborg

## **Årsrapport for 2015**

---

CVR-nr. 35 05 35 14

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 17/5 2016

Bjarne Larsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 10

Noter til årsregnskabet 11

Regnskabspraksis 15

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Møbelkæden Kalundborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 17. maj 2016

## Direktion

Klaus Stolshøj-Pedersen

## Bestyrelse

Bjarne Stig Larsen  
formand

Laust Hougaard Larsen

Troels Hougaard Larsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Møbelkæden Kalundborg ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Møbelkæden Kalundborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Holbæk, den 17. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Per Larsen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Møbelkæden Kalundborg ApS Stejlhøj 30 A 4400 Kalundborg  CVR-nr.: 35 05 35 14 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 6. marts 2013 Regnskabsår: 3. regnskabsår Hjemstedskommune: Kalundborg
<b>Bestyrelse</b>	Bjarne Stig Larsen, formand Laust Hougaard Larsen Troels Hougaard Larsen
<b>Direktion</b>	Klaus Stolshøj-Pedersen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ahlgade 63 4300 Holbæk
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Sjælland Vig Hovedgade 37-39 4560 Vig

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Møbelkæden Kalundborg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandelsvirksomhed med køb og salg af møbler samt anden hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 125.744, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 294.222.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Det er ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig kapital til at gennemføre den planlagte drift.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>611.937</b>	<b>608.402</b>
Personaleomkostninger	1	-413.501	-455.678
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-7.274	-7.274
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>191.162</b>	<b>145.450</b>
Finansielle omkostninger	3	-25.750	-41.722
<b>Resultat før skat</b>		<b>165.412</b>	<b>103.728</b>
Skat af årets resultat	4	-39.668	-25.701
<b>Årets resultat</b>		<b>125.744</b>	<b>78.027</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		125.744	78.027
		<b>125.744</b>	<b>78.027</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Indretning af lejede lokaler		16.971	24.245
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>16.971</b>	<b>24.245</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>16.971</b>	<b>24.245</b>
<b>Varebeholdninger</b>	6	<b>761.045</b>	<b>708.418</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		61.116	94.032
<b>Tilgodehavender</b>		<b>61.116</b>	<b>94.032</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>816</b>	<b>800</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>822.977</b>	<b>803.250</b>
<b>Aktiver</b>		<b>839.948</b>	<b>827.495</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		214.222	88.478
<b>Egenkapital</b>	7	<b>294.222</b>	<b>168.478</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	534	534
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>534</b>	<b>534</b>
Kreditinstitutter		43.552	67.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>43.552</b>	<b>67.500</b>
Kreditinstitutter	9	179.762	289.772
Modtagne forudbetalinger fra kunder		59.693	67.867
Leverandører af varer og tjenesteydelser		78.972	62.393
Selskabsskat		39.668	29.649
Anden gæld		143.545	141.302
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>501.640</b>	<b>590.983</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>545.192</b>	<b>658.483</b>
<b>Passiver</b>		<b>839.948</b>	<b>827.495</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	80.000	88.478	168.478
Årets resultat	0	125.744	125.744
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>214.222</b>	<b>294.222</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		125.744	78.027
Reguleringer	12	72.692	74.697
Ændring i driftskapital	13	-9.295	-48.054
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>189.141</b>	<b>104.670</b>
Renteudbetalinger og lignende		-25.518	-40.674
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>163.623</b>	<b>63.996</b>
Betalt selskabsskat		-29.649	0
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>133.974</b>	<b>63.996</b>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-29.948	-27.941
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-29.948</b>	<b>-27.941</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>104.026</b>	<b>36.055</b>
Likvider 1. januar		-252.972	-289.027
<b>Likvider 31. december</b>		<b>-148.946</b>	<b>-252.972</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		816	800
Kassekredit		-149.762	-253.772
<b>Likvider 31. december</b>		<b>-148.946</b>	<b>-252.972</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	407.813	443.671
Andre omkostninger til social sikring	5.688	12.007
	<u>413.501</u>	<u>455.678</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>1</u>	<u>2</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	7.274	7.274
	<u>7.274</u>	<u>7.274</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	25.750	41.722
	<u>25.750</u>	<u>41.722</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	39.668	25.701
	<u>39.668</u>	<u>25.701</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af le- jede lokaler
	DKK
Kostpris 1. januar	36.368
Kostpris 31. december	36.368
Ned- og afskrivninger 1. januar	12.123
Årets afskrivninger	7.274
Ned- og afskrivninger 31. december	19.397
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>16.971</b>
Afskrives over	5 år

## 6 Varebeholdninger

	2015	2014
	DKK	DKK
Færdigvarer og handelsvarer	761.045	708.418
	<b>761.045</b>	<b>708.418</b>

## 7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	<u>534</u>	<u>534</u>
	<b><u>534</u></b>	<b><u>534</u></b>

### 9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

#### Kreditinstitutter

Mellem 1 og 5 år	<u>43.552</u>	<u>67.500</u>
Langfristet del	<u>43.552</u>	<u>67.500</u>
Inden for 1 år	30.000	36.000
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>149.762</u>	<u>253.772</u>
Kortfristet del	<u>179.762</u>	<u>289.772</u>
	<b><u>223.314</u></b>	<b><u>357.272</u></b>

# Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 27 mdr.	675.000	975.000
<b>11 Nærtstående parter og ejerforhold</b>		
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:		
Mørkøv Bolignyt ApS, Skamstrupvej 1, 4440 Mørkøv		
Laust Hougaard Larsen, Smithsvej 5, 4300 Holbæk		
Troels Hougaard Larsen, Smithsvej 5, 4300 Holbæk		
Klaus Stolshøj-Pedersen, Irisvej 10B, Kundby, 4520 Svinninge		
<b>12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle omkostninger	25.750	41.722
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	7.274	7.274
Skat af årets resultat	39.668	25.701
	<b>72.692</b>	<b>74.697</b>
<b>13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-52.627	49.264
Ændring i tilgodehavender	32.916	27.901
Ændring i leverandører m.v.	10.416	-125.219
	<b>-9.295</b>	<b>-48.054</b>



# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Møbelkæden Kalundborg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



# Regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

## Egenkapital

### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

## Regnskabspraksis

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

# Regnskabspraksis

## Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

## Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.