

Møbelmæglerne Cph ApS

Ved Amagerbanen 9
2300 København S

ÅRSRAPPORT 2015/2016

CVR NR: 36 02 77 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 02.10.16

Jacob Dam Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse.....	1
Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Balance pr. 30. juni	12
Noter til årsregnskabet	13

Virksomhedsoplysninger

Selskabet: Møbelmæglerne Cph ApS
Ved Amagerbanen 9
2300 København S

CVR-nr: 36 02 77 70
Stiftet: 27. juni 2014
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.15 - 30.06.16

Direktion: Camilla Maria Jensen
Jacob Dam Jensen

Revision: **Gilfelt Revision ApS**

Birkedalen 5
2960 Rungsted Kyst

Selskabets hovedaktivitet: opkøb af dødsboer og sælge effekterne efterfølgende.

Generalforsamling: Ordinær generalforsamling afholdes den 2. oktober 2016 på selskabets adresse

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Møbelmæglerne Cph ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S den. 02.10.16

Direktion:

Camilla Maria Jensen

Jacob Dam Jensen

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til kapitalejerne i Møbelmæglerne Cph ApS

Til den daglige ledelse i Møbelmæglerne Cph ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Møbelmæglerne Cph ApS for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2016 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rungsted Kyst, den 2. oktober 2016

Gilfelt Revision ApS

CVR NR: 28108303



Steen Gilfelt

registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter opkøb af dødsboer og sælge effekterne efterfølgende.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 2015/16 - udviser et resultat på 117.560 kr. , og virksomhedens balance pr. 30.06.16 udviser en balancesum på 1.119.902 kr., og en egenkapital på 397.910 kr.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Møbelmæglerne Cph ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse b-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Selskabet har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Varebeholdninger

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdningen er ikke optalt men medtaget til overtagelsesværdien plus tilgang af brugt bil til salg samt scooter hvilket anses for en forsigtig vurdering. Der henstilles til direktionen at næste år at lave en fysisk lageroptælling til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af aconto faktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på opgaven 'uanset den faktisk udførte andel.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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 aconto skatter.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Bruttoresultat		2.240.088	1.670
Personaleomkostninger	1	2.014.683	1.351
Afskrivninger		50.833	13
Driftsresultat		174.572	307
Andre finansielle omkostninger		18.320	4
Ordinært resultat før skat		156.252	303
Skat af årets resultat	2	38.692	73
Årets resultat		117.560	230
Forslag til resultat disponering			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		117.560	230
I alt		117.560	230

Balance pr. 30. juni

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		212.000	93
Materielle anlægsaktiver		212.000	93
Deposita		213.856	214
Finansielle anlægsaktiver		213.856	214
Anlægsaktiver		425.856	307
Varer under fremstilling		321.500	220
Varebeholdninger		321.500	220
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.147	106
Igangværende arbejder for fremmed regning		35.500	0
Andre tilgodehavender		5.000	0
Periodeafgrænsningsposter		14.052	8
Tilgodehavender		94.699	114
Likvide beholdninger		277.847	131
Omsætningsaktiver		694.046	465
Aktiver		1.119.902	772

Balance pr. 30. juni

	Note	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		347.910	230
Egenkapital	3	397.910	280
Hensættelse til udskudt skat	4	5.472	3
Hensatte forpligtelser		5.472	3
Selskabsskat	5	36.146	70
Langfristede gældsforpligtelser	6	36.146	70
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.500	77
Selskabsskat		69.583	0
Mellemregning med direktion og ledelse		23.000	3
Anden gæld		549.291	339
Kortfristede gældsforpligtelser		680.374	419
Gældsforpligtelser		716.520	488
Passiver		1.119.902	772
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Leje- og leasingkontrakter	8		
Eventualaktiver og -forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

1	Personaleomkostninger	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Gager og lønninger	1.959.946	1.313
	Pensioner	0	0
	Omkostninger til social sikring	54.736	38
	 Antal personer beskæftiget i gennemsnit i året 3 mod 3 sidste år		
	Personaleomkostninger	2.014.683	1.351
2	Skat af årets resultat	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Skat af årets resultat	36.146	70
	Regulering af udskudt skat	2.546	3
	Skat af årets resultat	38.692	73
3	Egenkapital	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Selskabskapital primo	50.000	50
	Virksomhedskapital, ultimo	50.000	50
	Overført overskud eller tab pr	230.350	0
	Årets resultat	117.560	230
	Overført resultat, ultimo	347.910	230
	Egenkapital	397.910	280
	 Selskabskapitalen er fordelt således:		
	 50.000 stk. anparter á nom. kr. 1		
	 Selskabskapitalen har ikke være ændret de seneste 5 år.		
4	Hensættelse til udskudt skat	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Hensættelser til udskudt skat	2.926	0
	Årets ændringer i hensættelser	2.546	3
	Hensættelse til udskudt skat	5.472	3

Noter til årsregnskabet

5	Selskabsskat	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat, primo	69.583	0
	Overført til kortfristet gæld	-69.583	0
	Skat af årets resultat	36.146	70
	Selskabsskat	36.146	70

6	Langfristede gældsforpligtelser	15/16	14/15
		kr.	t.kr.
	Selskabsskat	36.146	70
	af den langfristede gæld forfalder kr. 0 efter 5 år		
	Langfristede gældsforpligtelser	36.146	70

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser m.v. iflg. direktionen på statusdagen.

8 Leje- og leasingkontrakter

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 11 måneder med en samlet restleasingydelse på 70 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeoplygtelser, der på balancetidspunktet udgør 600 t.kr. om året. Der er en opsigelsesperiode på 6 måneder.

9 Eventualaktiver og -forpligtelser

Der foreligger ingen eventualforpligtelser iflg. direktionen på statusdagen.