

## **Refurn ApS**

Viborggade 14 kld.  
2100 København Ø

CVR.nr.: 36 53 82 79

### **ÅRSRAPPORT 2017/2018**

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
19. december 2018

---

Mike Kongsted Kalika  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	12.
Balance pr. 30/6 2018	13.
Noter	15.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Refurn ApS  
Viborggade 14 kld.  
2100 København Ø

CVR.nr.: 36 53 82 79

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 11/2 2015

### Direktion

Mike Kongsted Kalika  
Steffen Mieskiewicz

### Revisor

Revisionscentret  
v/ Jesper Thygesen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Refurn 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. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. december 2018

### Direktion

.....  
Mike Kongsted Kalika

.....  
Steffen Mieskiewicz

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### Til kapitalejeren i Refurn ApS

#### Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Refurn ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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.

Slagelse, den 19. december 2018

Revisionscentret  
v/ Jesper Thygesen  
(CVR.nr. 10352231)

Jesper Thygesen  
Registreret revisor  
mne12363

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er møbelpolstring, reparationer af møbler og beklædning af stort set alle tekstile løsninger og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender 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 virksomheder.

### Finansielle poster

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

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskætningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tids-



## Anvendt regnskabspraksis

punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

5 år

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0-16 %

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

## Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver 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 %.

### **Sambeskatning**

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>899.834</b>	<b>681.880</b>
1 Personaleomkostninger	-679.058	-653.343
2 Af- og nedskrivninger	-25.219	-25.219
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>195.557</b>	<b>3.318</b>
Finansielle omkostninger	-19.287	-15.381
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>176.270</b>	<b>-12.063</b>
3 Skat af årets resultat	-41.224	709
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>135.046</b>	<b>-11.354</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	135.046	-11.354
<b>I ALT</b>	<b>135.046</b>	<b>-11.354</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
2	Goodwill	4.750	7.750
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.750</b>	<b>7.750</b>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.766	65.985
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>43.766</b>	<b>65.985</b>
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	7.000	7.000
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>55.516</b>	<b>80.735</b>
	Varebeholdninger	176.500	66.500
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>176.500</b>	<b>66.500</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	54.986	146.307
	Andre tilgodehavender	1.986	31.946
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>56.972</b>	<b>178.253</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>89.347</b>	<b>59.819</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>322.819</b>	<b>304.572</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>378.335</b>	<b>385.307</b>

**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>-8.220</u>	<u>-143.266</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>41.780</u></b>	<b><u>-93.266</u></b>
<b>5</b> Anden langfristet gæld	<u>8.200</u>	<u>50.200</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>8.200</u></b>	<b><u>50.200</u></b>
<b>5</b> Kortfristet del af langfristet gæld	42.000	42.000
Gæld til pengeinstitutter	144.635	0
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	152	2
Anden gæld	<u>141.568</u>	<u>386.371</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>328.355</u></b>	<b><u>428.373</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>336.555</u></b>	<b><u>478.573</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>378.335</u></b>	<b><u>385.307</u></b>
<b>6</b> Eventualforpligtelser		

## NOTER

	2017/2018	2016/2017
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>3</b>	<b>4</b>
Gager og lønninger	590.126	801.496
Pensionsbidrag	73.358	70.095
Andre omkostninger til social sikring	15.574	-218.248
	<b>679.058</b>	<b>653.343</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Goodwill</b>		
Anskaffelsessum primo	15.000	15.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	15.000	15.000
Akkumulerede afskrivninger primo	7.250	4.250
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	3.000	3.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	10.250	7.250
<b>Bogført værdi goodwill ultimo</b>	<b>4.750</b>	<b>7.750</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	116.095	116.095
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	116.095	116.095
Akkumulerede afskrivninger primo	50.110	27.891
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	22.219	22.219
Akkumulerede afskrivninger ultimo	72.329	50.110
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>43.766</b>	<b>65.985</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Goodwill	3.000	3.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.219	22.219
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>25.219</b>	<b>25.219</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	11.264	0
Regulering af udskudt skat	29.960	-709
	<b>41.224</b>	<b>-709</b>

## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-143.266	-131.912
Årets resultat	<u>135.046</u>	<u>-11.354</u>
	<u><b>-8.220</b></u>	<u><b>-143.266</b></u>
<b>Note 5 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Anlægs lån bank	<u>50.200</u>	<u>92.200</u>
Gæld i alt	50.200	92.200
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-42.000</u>	<u>-42.000</u>
Langfristet gæld	<u><b>8.200</b></u>	<u><b>50.200</b></u>

### **Note 6 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet MIKE & STEFFEN HOLDING IVS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for MIKE & STEFFEN HOLDING IVS der er administrationselskab for sambeskatningen.