



Revisionscentret

V/REG. REVISOR JESPER THYGESEN

NYTORV 6, 1. SAL
4200 SLAGELSE
TLF. : 58 58 04 44
FAX : 58 58 04 49
MAIL: info@revi.dk

Refurn ApS

Viborggade 14 kld.
2100 København Ø

CVR.nr.: 36 53 82 79

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. november 2017

Mike Kongsted Kalika
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5. |
| Ledelsesberetning | 6. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7. |
| Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017 | 11. |
| Balance pr. 30/6 2017 | 12. |
| Noter | 14. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Refurn ApS
Viborggade 14 kld.
2100 København Ø

CVR.nr.: 36 53 82 79

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 11/2 2015

Direktion

Mike Kongsted Kalika
Steffen Mieskiewicz

Revisor

Revisionscentret
v/ Jesper Thygesen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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 28. november 2017

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 2016 - 30/6 2017, 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 28. november 2017

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

Jesper Thygesen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter, som har påvirket regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 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.

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 varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab 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 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

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 på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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.

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 nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

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 %.

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 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 administrations selskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

| Note | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small> |
|--|-----------------------|--|
| BRUTTOFORTJENESTE | 681.879 | 440.483 |
| 1 Personaleomkostninger | -653.343 | -540.261 |
| 2 Af- og nedskrivninger | <u>-25.219</u> | <u>-32.141</u> |
| DRIFTSRESULTAT | 3.317 | -131.919 |
| Finansielle omkostninger | <u>-15.381</u> | <u>-31.230</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -12.064 | -163.149 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>709</u> | <u>31.237</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-11.355</u> | <u>-131.912</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | <u>-11.355</u> | <u>-131.912</u> |
| I ALT | <u>-11.355</u> | <u>-131.912</u> |

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small> |
|---|------------------|--|
| 2 | 7.750 | 10.750 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 7.750 | 10.750 |
| 2 | 65.985 | 88.204 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 65.985 | 88.204 |
| Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver | 7.000 | 7.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 7.000 | 7.000 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 80.735 | 105.954 |
| Varebeholdninger | 66.500 | 66.500 |
| Varebeholdninger i alt | 66.500 | 66.500 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 146.307 | 36.002 |
| Andre tilgodehavender | 31.946 | 31.237 |
| Tilgodehavender i alt | 178.253 | 67.239 |
| Likvide beholdninger | 59.819 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 304.572 | 133.739 |
| AKTIVER I ALT | 385.307 | 239.693 |

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

| <u>Note</u> | | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small> |
|-------------|--|-----------------------|--|
| | Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 | Overført resultat | <u>-143.267</u> | <u>-131.912</u> |
| | EGENKAPITAL I ALT | <u>-93.267</u> | <u>-81.912</u> |
| 6 | Anden langfristet gæld | <u>50.200</u> | <u>92.650</u> |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>50.200</u> | <u>92.650</u> |
| 6 | Kortfristet del af langfristet gæld | 42.000 | 36.600 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 0 | 43.176 |
| | Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 2 | 0 |
| | Anden gæld | <u>386.372</u> | <u>149.179</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>428.374</u> | <u>228.955</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>478.574</u> | <u>321.605</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>385.307</u> | <u>239.693</u> |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |

NOTER

| | 2016/2017 | 2015/2016 <small>(17 mdr.)</small> |
|--|------------------|--|
| Note 1 - Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | 4 | 4 |
| Gager og lønninger | 801.496 | 509.251 |
| Pensionsbidrag | 70.095 | 14.947 |
| Andre omkostninger til social sikring | -218.248 | 16.063 |
| | 653.343 | 540.261 |
| Note 2 - Anlægsaktiver | | |
| Goodwill | | |
| Anskaffelsessum primo | 15.000 | 0 |
| Tilgang i året | 0 | 15.000 |
| Afgang i året | 0 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | 15.000 | 15.000 |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 4.250 | 0 |
| Afskrivninger vedr. afgang | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 3.000 | 4.250 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | 7.250 | 4.250 |
| Bogført værdi goodwill ultimo | 7.750 | 10.750 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum primo | 116.095 | 0 |
| Tilgang i året | 0 | 116.095 |
| Afgang i året | 0 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | 116.095 | 116.095 |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 27.891 | 0 |
| Afskrivninger vedr. afgang | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 22.219 | 27.891 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | 50.110 | 27.891 |
| Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 65.985 | 88.204 |
| Afskrivninger: | | |
| Goodwill | 3.000 | 4.250 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 22.219 | 27.891 |
| Afskrivninger i alt | 25.219 | 32.141 |

NOTER

| | <u>2016/2017</u> | <u>2015/2016</u> (17 mdr.) |
|---|------------------|-------------------------------|
| Note 3 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af skatter for tidligere år | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat (indtægt) | -709 | -31.237 |
| | <u>-709</u> | <u>-31.237</u> |
| Note 5 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -131.912 | 0 |
| Årets resultat | -11.355 | -131.912 |
| | <u>-143.267</u> | <u>-131.912</u> |
| Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Anlægs lån bank | 92.200 | 129.250 |
| Gæld i alt | 92.200 | 129.250 |
| Kortfristet del (1. års afdrag) | -42.000 | -36.600 |
| Langfristet gæld | <u>50.200</u> | <u>92.650</u> |

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet MIKE OG STEFFEN HOLDING IVS for skat af koncernens sam-beskattede 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 OG STEFFEN HOLDING I' der er administrationselskab for sambeskatningen.