

Refurn ApS

Viborggade 14 kld.
2100 København Ø

CVR.nr.: 36 53 82 79

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 11/2 2015 - 30/6 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. november 2016

Mike Kongsted Kalika
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 11/2 2015 - 30/6 2016	12.
Balance pr. 30/6 2016	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Refurn ApS
Viborggade 14 kld.
2100 København Ø

CVR.nr.: 36 53 82 79

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 11/2 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 11/2 2015

Direktion

Mike Kongsted Kalika
Steffen Mieskiewicz

Revisor

Revisionscenteret
v/ Jesper Thygesen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11/2 2015 - 30/6 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 30. november 2016

Direktion

.....
Mike Kongsted Kalika

.....
Steffen Mieskiewicz

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Refurn ApS

Vi har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 11/2 2015 - 30/6 2016 for

Refurn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015/2016 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 revisorers 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.

Slagelse, den 30. november 2016

Revisionscenteret
v/ Jesper Thygesen

Jesper Thygesen
Registreret revisor

(CVR.nr. 10352231)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi 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 salgpris 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 overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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 12.900 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 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.

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

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år
--	------

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 salgspris.

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 administrationsselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 11/2 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
	(17 mdr.)
BRUTTOFORTJENESTE	440.482
1 Personalemkostninger	-540.261
2 Af- og nedskrivninger	-32.141
DRIFTSRESULTAT	-131.920
Finansielle omkostninger	-31.229
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-163.149
3 Skat af årets resultat	31.237
ÅRETS RESULTAT	-131.912
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-131.912
I ALT	-131.912

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)	
2	Goodwill	10.750
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	10.750
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	88.204
	Materielle anlægsaktiver i alt	88.204
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	7.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	7.000
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	105.954
	Varebeholdninger	66.500
	Varebeholdninger i alt	66.500
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.701
3	Udskudte skatteaktiver	31.237
	Tilgodehavender i alt	68.938
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	135.438
	AKTIVER I ALT	241.392

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
4 Virksomhedskapital	50.000
5 Overført resultat	<u>-131.912</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-81.912</u>
6 Anden langfristet gæld	<u>92.650</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>92.650</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	36.600
Gæld til pengeinstitutter	44.875
3 Selskabsskat	0
Anden gæld	<u>149.179</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>230.654</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>323.304</u>
PASSIVER I ALT	<u>241.392</u>
7 Oplysning om ejerskab	

NOTER

2015/2016

(17 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>4</u>
Gager og lønninger	509.251
Pensionsbidrag	14.947
Andre omkostninger til social sikring	<u>16.063</u>
	<u>540.261</u>

Note 2 - Anlægsaktiver**Goodwill**

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	15.000
Afgang i året	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>15.000</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	4.250
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>4.250</u>

Bogført værdi goodwill ultimo **10.750**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	116.095
Afgang i året	<u>0</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>116.095</u>

Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	27.891
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>27.891</u>

Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar **88.204**

Afskrivninger:

Goodwill	4.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>27.891</u>

Afskrivninger i alt **32.141**

NOTER

2015/2016

(17 mdr.)

Note 3 - Skat**Skat af årets resultat:**

Skat af årets skattepligtige indkomst
 Regulering af udskudt skat (indtægt)

0
 -31.237

-31.237

Skyldig skat for året

Skat af årets skattepligtige indkomst
 Betalt ordinær acontoskat

0
 0

Restskat

0

Skyldig skat for dette år i alt**0****Selskabsskatter inkl. tidligere år****Skyldige selskabsskatter i alt****0**

Årets beregnede skattetilsvare inklusive korrektion for skattetillæg/
 skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud
 overført mellem selskaberne (0 kr.) indregnes i Årsrapporten som
 tilgodehavende sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor.

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb

50.000

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo
 Årets resultat

0
 -131.912

-131.912

NOTER**2015/2016**

(17 mdr.)

Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser

Anlægslån bank	<u>129.250</u>
Gæld i alt	129.250
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-36.600</u>
Langfristet gæld	<u>92.650</u>

Note 7 - Oplysning om ejerskab

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende

Hovedanpartshaver:
MIKE & STEFFEN HOLDING IVS
Silkeborggade 31, 1. th.
2100 København Ø