

Kolding Møbelhus ApS
Platinvej 6, 6000 Kolding

Årsrapport for
17. juni 2015 - 30. april 2016

CVR-nr. 36 93 47 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. oktober 2016.

Søren Peter Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 17. juni 2015 - 30. april 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17. juni 2015 - 30. april 2016 for Kolding Møbelhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. juni 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19. oktober 2016

Direktion

Søren Peter Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Kolding Møbelhus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kolding Møbelhus ApS for regnskabsåret 17. juni 2015 - 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. juni 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henvises til note 1 hvori ledelsen redegør for, at man efter regnskabsårets udløb har besluttet, at lade aktiviteten i selskabet ophøre.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb indsendt momsangivelser til SKAT på et mangelfuldt grundlag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er efter statusdagen foretaget korrekt efterangivelse af moms.

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.

Vejle, den 19. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kolding Møbelhus ApS

Platinvej 6

6000 Kolding

CVR-nr.: 36 93 47 43

Regnskabsår: 17. juni - 30. april

Direktion

Søren Peter Nielsen, Direktør

Revision

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Gunhilds Plads 2

7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg af møbler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 369 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.488 t.kr. Resultatet er negativt påvirket af nedskrivning af selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar på i alt 400 t.kr. som følge af beslutning om ophøret af selskabets aktivitet jævnfør nedenstående omtale.

Som følge af årets underskud er egenkapitalen pr. 30.04.2016 negativ med 1.438 t.kr. og selskabet har således tabt selskabskapitalen.

Opstarten af aktiviteten i selskabet har været vanskeligere end oprindeligt budgetteret, hvilket afspejler sig i årets underskud. Selskabets ledelse har efter regnskabsårets udløb besluttet, at lade aktiviteten i selskabet ophøre ved en løbende afvikling af selskabets varelager i det kommende regnskabsår.

Den løbende afvikling af varelageret er under forudsætning af, at selskabet kan indfri alle selskabets gældsforpligtelser. Selskabets anpartshavere har i den forbindelse tilkendegivet, at ville stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet i det omfang dette måtte blive nødvendigt. Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med henblik på selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, udover beslutning om ophør af aktiviteten som omtalt i ovenstående, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolding Møbelhus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Regnskabsåret 2015/16 er selskabets første og der er derfor ikke anført sammenligningstal på selskabets resultatopgørelse og balance.

Der er i indregning og målingen af selskabets aktiver og forpligtelser taget højde for beslutningen om ophør af aktiviteten jævnfør omtale i note 1.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug herunder ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kolding Møbelhus ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis udvikling af forpligtelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 17/6 2015 - 30/4 2016 |
|---|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | 368.914 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.349.818 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -487.950 |
| Driftsresultat | -1.468.854 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -76.571 |
| Resultat før skat | -1.545.425 |
| 3 Skat af årets resultat | 56.973 |
| Årets resultat | -1.488.452 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Disponeret fra overført resultat | -1.488.452 |
| Disponeret i alt | -1.488.452 |

Balance

| Aktiver | <u>30/4 2016</u> |
|---|-------------------------|
| <u>Note</u> | |
| Anlægsaktiver | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 187.794 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>187.794</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>187.794</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 2.315.723 |
| Varebeholdninger i alt | <u>2.315.723</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 143.448 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 56.973 |
| Andre tilgodehavender | <u>192.539</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>392.960</u> |
| Likvide beholdninger | <u>39.016</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.747.699</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.935.493</u> |

Balance

| Passiver | <u>30/4 2016</u> |
|--|--------------------------|
| <u>Note</u> | |
| Egenkapital | |
| 5 Virksomhedskapital | 50.000 |
| 6 Overført resultat | <u>-1.488.452</u> |
| Egenkapital i alt | <u>-1.438.452</u> |
| Gældsforpligtelser | |
| Gæld til pengeinstitutter | 2.563.877 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.213.872 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 456.545 |
| Anden gæld | <u>139.651</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>4.373.945</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>4.373.945</u> |
| Passiver i alt | <u>2.935.493</u> |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| 8 Eventualposter | |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som følge af årets underskud er egenkapitalen pr. 30.04.2016 negativ med 1.438 t.kr. og selskabet har således tabt selskabskapitalen.

Opstarten af aktiviteten i selskabet har været vanskeligere end oprindeligt budgetteret, hvilket afspejler sig i årets underskud. Selskabets ledelse har efter regnskabsåret udløb besluttet, at lade aktiviteten i selskabet ophøre ved en løbende afvikling af selskabets varelager i det kommende regnskabsår.

Den løbende afvikling af varelageret er under forudsætning af, at selskabet kan indfri alle selskabets gældsforpligtelser. Selskabets anpartshavere har i den forbindelse tilkendegivet, at ville stille den fornødne likviditet til rådighed for selskabet i det omfang dette måtte blive nødvendigt. Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med henblik på selskabets fortsatte drift.

17/6 2015
- 30/4 2016

2. Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|------------------|
| Lønninger og gager | 1.314.068 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.786 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 23.964 |
| | <hr/> |
| | 1.349.818 |

3. Skat af årets resultat

| | |
|----------------------------------|----------------|
| Skat af årets resultat | -56.973 |
| Årets regulering af udskudt skat | 0 |
| | <hr/> |
| | -56.973 |

Noter

| | <u>30/4 2016</u> |
|--|--------------------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Kostpris 17. juni 2015 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>675.744</u> |
| Kostpris 30. april 2016 | <u>675.744</u> |
| Af- og nedskrivninger 17. juni 2015 | 0 |
| Årets afskrivninger | -87.950 |
| Årets nedskrivninger | <u>-400.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2016 | <u>-487.950</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 | <u>187.794</u> |
| | <u>30/4 2016</u> |
| 5. Virksomhedskapital | |
| Virksomhedskapital 17. juni 2015 | 0 |
| Kontant kapitaludvidelse | <u>50.000</u> |
| | <u>50.000</u> |
| 6. Overført resultat | |
| Overført resultat 17. juni 2015 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-1.488.452</u> |
| | <u>-1.488.452</u> |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på i alt 2.564 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: | |
| Varebeholdninger | 2.316 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 143 t.kr. |
| Andet anlæg og driftsmateriel | 188 t.kr. |

Noter

8. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Søren Guldhammer Nielsen Holding ApS, CVR-nr. 29175225 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.