

# **KIIM MØBEL- OG STELFABRIK ApS**

Hobrovej 74  
9560 Hadsund

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/03/2018**

---

**Poul Kjellerup**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            KIIM MØBEL- OG STELFABRIK ApS  
                                 Hobrovej 74  
                                 9560 Hadsund

                                 CVR-nr:            36966599  
                                 Regnskabsår:    01/10/2016 - 30/09/2017

**Bankforbindelse**      Andelskassen Hadsund  
                                 Storegade 44  
                                 9560 Hadsund  
                                 DK Danmark

# Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for perioden 01. oktober 2016 til 30. september 2017 for Kiim Møbel- og Stelfabrik ApS.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsperioden 01.10.2016 til 30.09.2017.

Hadsen, den 25/02/2018

## Direktion

Poul Kjellerup  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet fravælger revisionen af regnskabet for det kommende regnskabsår.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive snedkerværksted med fokus på fremstilling af møbler.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 33.754 før skat, hvilket ledelsen anser som værende tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de ind- tjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

## Periodens af resultatet

Periodens skat, som i opgørelsen består af årets aktuelle 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.

## Balancen

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktions-omkostninger.

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
Goodwill	7 år

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

Aktiver med en kostpris på kr. 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger. Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning .....		2.429.662	2.580.305
Vareforbrug .....		-892.029	-548.671
Andre eksterne omkostninger .....		-92.868	-80.129
Ejendomsomkostninger .....		-175.171	-150.672
Administrationsomkostninger .....		-81.642	-59.956
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.187.952</b>	<b>1.740.877</b>
Personaleomkostninger .....		-1.057.060	-1.646.922
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-96.821	-91.966
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>34.071</b>	<b>1.989</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-317	-212
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>33.754</b>	<b>1.777</b>
Skat af årets resultat .....		-7.426	
<b>Årets resultat .....</b>		<b>26.328</b>	<b>1.777</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		26.328	
<b>I alt .....</b>		<b>26.328</b>	<b>1.777</b>



# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Goodwill .....		8.000	10.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.000</b>	<b>10.000</b>
Grunde og bygninger .....			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		275.985	345.985
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>275.985</b>	<b>345.985</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>283.985</b>	<b>355.985</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		42.500	30.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>42.500</b>	<b>30.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		26.175	10.393
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		35.000	39.214
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>61.175</b>	<b>49.607</b>
Likvide beholdninger .....		110.074	
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>213.749</b>	<b>79.607</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>497.734</b>	<b>435.592</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		27.661	1.333
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>77.661</b>	<b>51.333</b>
Gæld til banker .....		0	8.881
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		94.730	69.525
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		20.792	20.792
Skyldig selskabsskat .....		7.426	444
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	1	297.125	284.617
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>420.073</b>	<b>384.259</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>420.073</b>	<b>384.259</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>497.734</b>	<b>435.592</b>

# Noter

## 1. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	<b>30.09.2016</b>
	<b>kr.</b>
Skyldig moms	228.125
Skyldige medarbejderforpligtelser	53.641
Anden gæld	15.359

## 2. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke stillet sikkerhed for kreditter og lignende.