

Midtjydsk Møbelstof A/S

Nyvej 1, 8832 Skals

CVR-nr. 37 44 49 28

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2023.

Peter Nørris Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. september 2021 - 31. august 2022 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Midtjydsk Møbelstof A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 15. marts 2023

Direktion

Bent Jensen

Bestyrelse

Eva Andersen Jensen
formand

Bent Jensen

Peter Nørris Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til aktionæren i Midtjydsk Møbelstof A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Midtjydsk Møbelstof A/S for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 15. marts 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov
statsautoriseret revisor
mne42772

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabet | Midtjydsk Møbelstof A/S Nyvej 1 8832 Skals CVR-nr.: 37 44 49 28 Stiftet: 10. september 1959 Hjemsted: Skals Regnskabsår: 1. september - 31. august |
| Bestyrelse | Eva Andersen Jensen, formand Bent Jensen Peter Nørris Jensen |
| Direktion | Bent Jensen |
| Revision | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Dattervirksomhed | Møbelselskabet af 28.02.2023 ApS (Under konkurs), Skals |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af polstermøbler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -434 t.kr. mod -1.002 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital.

Selskabets væsentligste kreditor er selskabets hovedaktionær, som har erklæret, at dennes tilgodehavende første kræves indfriet, når selskabet har den fornødne likviditet til at afdrage på hovedaktionærens tilgodehavende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter balancedagen er datterselskabet kommet under konkurs.

Herudover er der efter balancedagen ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | -34.072 | -52.409 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -397.000 | -944.100 |
| Finansielle omkostninger | <u>-3.402</u> | <u>-5.370</u> |
| Resultat før skat | -434.474 | -1.001.879 |
| Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | <u>-434.474</u> | <u>-1.001.879</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-434.474</u> | <u>-1.001.879</u> |
| Disponeret i alt | <u>-434.474</u> | <u>-1.001.879</u> |

Balance 31. august

| Aktiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------|------------------------------------|-------------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Grunde og bygninger | <u>660.000</u> | <u>660.000</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>660.000</u> | <u>660.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>660.000</u> | <u>660.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | <u>800.000</u> | <u>0</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>800.000</u> | <u>0</u> |
| | Andre tilgodehavender | <u>200.000</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>200.000</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.001.818</u> | <u>306.532</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.001.818</u> | <u>306.532</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.661.818</u> | <u>966.532</u> |

Balance 31. august

| Passiver | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------------|--|-----------------------------|---------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| 5 | Virksomhedskapital | 501.000 | 501.000 |
| | Overført resultat | -5.811.202 | -5.376.728 |
| | Egenkapital i alt | <u>-5.310.202</u> | <u>-4.875.728</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.000 | 20.240 |
| | Gæld til tilknyttet virksomhed | 1.000.000 | 0 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 6.952.020 | 5.822.020 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.972.020</u> | <u>5.842.260</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>7.972.020</u> | <u>5.842.260</u> |
| | Passiver i alt | <u>2.661.818</u> | <u>966.532</u> |

1 **Going concern**

6 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. september 2020 | 501.000 | -4.374.849 | -3.873.849 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -1.001.879 | -1.001.879 |
| Egenkapital 1. september 2021 | 501.000 | -5.376.728 | -4.875.728 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -434.474 | -434.474 |
| | 501.000 | -5.811.202 | -5.310.202 |

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital.

Selskabets væsentligste kreditor er selskabets hovedaktionær, som har erklæret, at dennes tilgodehavende første kræves indfriet, når selskabet har den fornødne likviditet til at afdrage på hovedaktionærens tilgodehavende.

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>31/8 2022</u> | <u>31/8 2021</u> |
| 3. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. september | <u>660.000</u> | <u>660.000</u> |
| Kostpris 31. august | <u>660.000</u> | <u>660.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august | <u>660.000</u> | <u>660.000</u> |
| 4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris 1. september | <u>41.602.214</u> | <u>41.602.214</u> |
| Kostpris 31. august | <u>41.602.214</u> | <u>41.602.214</u> |
| Nedskrivninger 1. september | <u>-41.602.214</u> | <u>-41.303.167</u> |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-299.047</u> |
| Nedskrivninger 31. august | <u>-41.602.214</u> | <u>-41.602.214</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. august | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Møbelselskabet af 28.02.2023 ApS (Under konkurs) | Skals | 100 % |

Noter

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 43 aktier a 10.000 kr., 1 aktie af 5.000 kr, 1 aktie af 2.000 kr. og 64 aktier a 1.000 kr.

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Midtjydsk Møbelstof A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og den danske tilknyttede virksomhed er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|-----------|----------|-----------|
| Bygninger | 20-25 år | 20 % |

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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.

Gældsforpligtelser

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