

møbelbørsen ApS

St. Stendamsvej 16
Ny Hammersholt
3400 Hillerød

CVR-nr. 38379739

Årsrapport for 2023

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-04-2024

Michael Kjeld Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

møbelbørsen ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 for møbelbørsen 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. 31-12-2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 20-04-2024

Direktion

Michael Kjeld Larsen
Direktør

møbelbørsen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	møbelbørsen ApS St. Stendamsvej 16 Ny Hammersholt 3400 Hillerød
Telefon	45 51 22 10 01
E-mail	miclar10@gmail.com
CVR-nr.	38379739
Stiftelsesdato	21-01-2017
Regnskabsår	01-01-2023 - 31-12-2023
Direktion	Michael Kjeld Larsen
Revisor	AP-PROVED - SAM ApS Rådgivning og mangement Registreret revisor - deponeret Møllehaven 8 4040 Jyllinge
Telefon	45 20 92 03 10
E-mail	ap@ap-proved.dk
Hjemmeside	www.ap-proved.dk
CVR-nr.	27981690
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handels- og investeringsvirksomhed. Selskabet kan efter direktionens beslutning drive anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse med det nævnte hovedformål.

Selskabet har i regnskabsåret primært drevet møbelforretning i detaileddet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2023 - 31-12-2023 udviser et resultat på kr. -421.089, og selskabets balance pr. 31-12-2023 udviser en balancesum på kr. 5.513.376, og en egenkapital på kr. 801.594.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for møbelbørsen ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til og modtaget fra moderselskabet indregnes på egenkapitalen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer, hjælpematerialer, og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og autodrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder mv. måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Patenter og licenser afskrives lineært over den resterende patentperiode og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		1.877.714	1.185.109
Personaleomkostninger	1	-2.147.171	-1.821.722
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-138.098	-109.984
Driftsresultat		-407.555	-746.597
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		8	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-20.867	-1.526
Andre finansielle omkostninger		-109.687	-58.157
Resultat før skat		-538.101	-806.280
Skat af årets resultat	2	117.012	173.052
Årets resultat		-421.089	-633.228
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-421.089	-633.228
Resultatdisponering		-421.089	-633.228

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3	9.667	13.667
Immaterielle anlægsaktiver		9.667	13.667
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	266.554	358.291
Indretning af lejede lokaler	5	32.539	74.902
Materielle anlægsaktiver		299.093	433.193
Andre tilgodehavender		888	888
Finansielle anlægsaktiver		888	888
Anlægsaktiver		309.648	447.748
Fremstillede varer og handelsvarer		4.398.383	4.192.419
Varebeholdninger		4.398.383	4.192.419
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.442	0
Udskudte skatteaktiver		543.538	426.526
Periodeafgrænsningsposter		174.525	118.500
Tilgodehavender		792.505	545.026
Likvide beholdninger		12.840	83.991
Omsætningsaktiver		5.203.728	4.821.436
Aktiver		5.513.376	5.269.184

Balance 31. december 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		751.594	422.683
Egenkapital		801.594	472.683
Anden gæld		1.577.382	1.531.438
Langfristede gældsforpligtelser		1.577.382	1.531.438
Gæld til banker		1.000.340	309.978
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.692.334	2.312.580
Gæld til tilknyttede virksomheder		138.197	385.678
Selskabsskat		116.174	43.254
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		187.355	213.573
Kortfristede gældsforpligtelser		3.134.400	3.265.063
Gældsforpligtelser		4.711.782	4.796.501
Passiver		5.513.376	5.269.184
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Ejerskab	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		
Nærtstående parter	10		

Noter

	2023	2022
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.102.635	1.788.973
Pensioner	44.536	32.749
	2.147.171	1.821.722
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	4
2. Skat af årets resultat		
Hensat til udskudt skat, regulering	-117.012	-173.052
	-117.012	-173.052
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	20.000	20.000
Kostpris ultimo	20.000	20.000
Af- og nedskrivninger primo	-6.333	-2.333
Årets afskrivninger	-4.000	-4.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-10.333	-6.333
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.667	13.667
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	579.077	579.077
Kostpris ultimo	579.077	579.077
Af- og nedskrivninger primo	-220.787	-147.499
Årets afskrivninger	-91.736	-73.287
Af- og nedskrivninger ultimo	-312.523	-220.786
Regnskabsmæssig værdi ultimo	266.554	358.291
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	151.581	66.829
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	84.753
Kostpris ultimo	151.581	151.582
Af- og nedskrivninger primo	-76.680	-43.983
Årets afskrivninger	-42.362	-32.697
Af- og nedskrivninger ultimo	-119.042	-76.680
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.539	74.902

Noter

2023

2022

6. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for koncernens sambeskatning.
Administrationsselskabet er MAMI Holding ApS

Der er ikke der ud over eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ikke sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

8. Ejerskab

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

MAMI Holding ApS
Hjemmehørende i Hillerød kommune

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en tidsbegrænset lejekontrakt. Den årlige husleje ekskl. drift er DKK 1.125.000.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en månedlig ydelse på DKK 4.114, løbetid til 01.11.2025 og en restværdi på DKK 94.950.

Selskabet har ikke der ud over forpligtigelser på balancedagen.

10. Nærtstående parter

MAMI Holding ApS
St. Stendamsvej 16
Ny Hammersholt
3400 Hillerød
Hovedanpartshaver med bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter
Selskabets ledelse

Transaktioner
Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Kjeld Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Kjeld Larsen

Direktør

ID: 9a4f4b21-e01d-46f9-b5de-a35dca8ca2a3

Tidspunkt for underskrift: 27-04-2024 kl.: 18:09:03

Underskrevet med MitID



Michael Kjeld Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Kjeld Larsen

Dirigent

ID: 9a4f4b21-e01d-46f9-b5de-a35dca8ca2a3

Tidspunkt for underskrift: 27-04-2024 kl.: 18:09:03

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 18ed0d9fPjy251741098

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.