

O.P. Møbler A/S

Rolstrupbakken 1
7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 77382615

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

31. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. november 2016

Bente Marie Bjerregaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	O.P. Møbler A/S Rolstrupbakken 1 7900 Nykøbing Mors
Stiftelsesdato	15. marts 1985
Hjemsted	Morsø
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Orla Pedersen Lene Bech Pedersen Bente Marie Bjerregaard Jensen
Direktion	Orla Pedersen
Moderselskab	O.L.J. af 1997 ApS Rolstrupbakken 1 7900 Nykøbing
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Pia Kobberø, Registreret revisor
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Algade 2 7900 Nykøbing Mors

O.P. Møbler A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for O.P. Møbler A/S.

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 28. november 2016

Direktion

Orla Pedersen

Bestyrelse

Orla Pedersen

Lene Bech Pedersen

Bente Marie Bjerregaard Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i O.P. Møbler A/S

Vi har revideret årsregnskabet for O.P. Møbler A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 28. november 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for O.P. Møbler A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har derudover valgt at anvende nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Pengestrømsopgørelse

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Anskaffelser på kr. 12.000 eller derunder omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

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 og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og direkte lønomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringer med garantiarbejder.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.244.855	5.165.983
Personaleomkostninger	1	-3.960.136	-3.967.448
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-312.256</u>	<u>-348.702</u>
Driftsresultat		972.463	849.833
Finansielle indtægter		61.866	62.354
Finansielle omkostninger	3	<u>-346.651</u>	<u>-341.388</u>
Resultat før skat		687.678	570.799
Skat af årets resultat	4	<u>-177.981</u>	<u>-151.837</u>
Årets resultat		509.697	418.962
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		920.790	400.000
Overført resultat		<u>-411.093</u>	<u>18.962</u>
Resultatdesponering		509.697	418.962

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.475.851	2.788.107
Materielle anlægsaktiver		2.475.851	2.788.107
Anlægsaktiver		2.475.851	2.788.107
Råvarer og hjælpematerialer		1.602.253	1.596.545
Varer under fremstilling		137.331	104.820
Fremstillede varer og handelsvarer		194.430	54.155
Varebeholdninger		1.934.014	1.755.520
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.114.356	1.423.585
Tilgodehavende selskabsskat		0	49.580
Andre tilgodehavender		35.483	53.565
Periodeafgrænsningsposter		65.184	80.443
Udskudte skatteaktiver		62.867	79.481
Tilgodehavender		1.277.890	1.686.654
Likvide beholdninger		5.402.088	4.882.575
Omsætningsaktiver		8.613.992	8.324.749
Aktiver		11.089.843	11.112.856

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	6	0	411.093
Udbytte for regnskabsåret	7	920.790	400.000
Egenkapital		1.920.790	1.811.093
Andre hensatte forpligtelser	8	400.000	400.000
Hensatte forpligtelser		400.000	400.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.243.511	7.293.091
Selskabsskat		161.367	166.658
Langfristede gældsforpligtelser	9	7.404.878	7.459.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser		247.264	264.053
Selskabsskat		173.225	0
Anden gæld		943.686	1.095.024
Periodeafgrænsningsposter		0	82.937
Kortfristede gældsforpligtelser		1.364.175	1.442.014
Gældsforpligtelser		8.769.053	8.901.763
Passiver		11.089.843	11.112.856
Eventualforpligtelser	10		
Selskabets væsentligste aktiviteter	11		

Pengestrømsopgørelse

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat	509.697	418.962
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	312.256	348.702
Regulering af skat af årets resultat	161.367	166.658
Regulering af udskudt skat	16.614	-14.821
Ændring i varebeholdninger	-178.494	33.313
Ændring i tilgodehavender	392.150	-392.574
Ændring i leverandørgæld mv.	-239.206	260.419
Pengestrøm fra driftsaktivitet	974.384	820.659
Salg af materielle anlægsaktiver	0	25.000
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	0	25.000
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-54.871	0
Udbetalt udbytte	-400.000	-400.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-454.871	-400.000
Ændringer i likvider	519.513	445.659
Likvider, primo	4.882.575	4.436.916
Likvider, ultimo	5.402.088	4.882.575

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.440.483	3.497.828
Pensioner	364.020	349.044
Andre omkostninger til social sikring	155.633	120.576
	3.960.136	3.967.448
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	312.256	373.702
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	0	-25.000
	312.256	348.702
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	291.724	291.724
Andre finansielle omkostninger	54.927	49.664
	346.651	341.388
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	161.367	166.658
Regulering hensættelse til udskudt skat	16.614	-9.402
Regulering udskudt skat ændring skatteprocent	0	-5.419
	177.981	151.837
5. Virksomhedskapital		
Aktiekapitalen består af 1000 kapitalandele á kr. 1.000.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	411.093	392.131
Årets tilgang	0	18.962
Årets afgang	-411.093	0
Saldo ultimo	0	411.093
7. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	400.000	400.000
Årets tilgang	920.790	400.000
Årets afgang	-400.000	-400.000
Saldo ultimo	920.790	400.000
8. Andre hensatte forpligtelser		
Som led i salget giver selskabet en garanti, som svarer til hvad der er sædvanligt indenfor branchen. Omkostningerne til garantiarbejdet forventes ikke at blive aktuelt med et beløb, som overstiger det hensatte.		
Hensat forpligtelse	400.000	400.000
Saldo ultimo	400.000	400.000

Noter

2015/16

2014/15

9. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.243.511	0	0
Selskabsskat	161.367	0	0
	<u>7.404.878</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet O.L.J. af 1997 ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for O.L.J. af 1997 ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

11. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i produktion og afsætning af polstrede møbler af høj kvalitet.