

HMS Møbelfabrik ApS

Kirkestræde 4, 7500 Holstebro

CVR-nr. 85 57 38 10

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. marts 2017.

Per Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for HMS Møbelfabrik 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. februar 2017

Direktion

Per Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i HMS Møbelfabrik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HMS Møbelfabrik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 28. februar 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HMS Møbelfabrik ApS Kirkestræde 4 7500 Holstebro
	Telefon: 97 42 62 66
	Telefax: 97 42 03 04
	CVR-nr.: 85 57 38 10
	Stiftet: 2. januar 1979
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 38. regnskabsår
Direktion	Per Sørensen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	HMS Holding ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har været udlejning af fast ejendom og afvikling af tidligere års aktivitet med møbelproduktion.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -89 t.kr. mod 770 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør -5 t.kr. mod 610 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.512 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 98,7 % af de samlede aktiver på 2.544 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at ændre opstillingen af resultatopgørelsen fra tidligere funktionsopdelt til nu artsopdelt, da den tidligere aktivitet er ophørt. Der er foretaget ændring af sammenligningstallene. Ændringerne har ikke påvirket årets resultat og egenkapital.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre 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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til varebil og administration.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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 pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 HMS Møbelfabrik ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 afvikling 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-89.452	769.929
1 Personaleomkostninger	49.059	0
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-34.544	-34.543
Andre driftsomkostninger	0	-36.600
Resultat før finansielle poster	-74.937	698.786
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	47.816	40.091
Finansielle indtægter	20.568	22.121
Finansielle omkostninger	0	-32.619
Resultat før skat	-6.553	728.379
Skat af årets resultat	1.112	-117.886
Årets resultat	-5.441	610.493
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.200.000	0
Overføres til overført resultat	0	610.493
Disponeret fra overført resultat	-2.205.441	0
Disponeret i alt	-5.441	610.493

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.786	63.330
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>28.786</u>	<u>63.330</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>28.786</u>	<u>63.330</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	396.362	2.058.600
Andre tilgodehavender	<u>1.058.070</u>	<u>1.051.315</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.454.432</u>	<u>3.109.915</u>
Likvide beholdninger	<u>1.061.165</u>	<u>2.894</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.515.597</u>	<u>3.112.809</u>
Aktiver i alt	<u>2.544.383</u>	<u>3.176.139</u>

Balance 30. september

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Anpartskapital	300.000	300.000
4 Overført resultat	11.562	2.217.003
Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.200.000	0
Egenkapital i alt	<u>2.511.562</u>	<u>2.517.003</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.333	13.933
Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.333</u>	<u>13.933</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	79.749
Selskabsskat	6.488	516.395
Anden gæld	0	49.059
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	26.488	645.203
Gældsforpligtelser i alt	<u>26.488</u>	<u>645.203</u>
Passiver i alt	<u>2.544.383</u>	<u>3.176.139</u>

5 Eventualposter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	-49.059	0
	<u>-49.059</u>	<u>0</u>
 2. Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober		<u>172.716</u>
Kostpris 30. september		<u>172.716</u>
Afskrivninger 1. oktober		109.386
Årets afskrivninger		<u>34.544</u>
Afskrivninger 30. september		<u>143.930</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>28.786</u>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. oktober	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
 4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	2.217.003	1.606.510
Årets overførte resultat	<u>-2.205.441</u>	<u>610.493</u>
	<u>11.562</u>	<u>2.217.003</u>

Noter

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HMS Holding ApS, CVR-nr. 18 81 08 91 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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