

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

MØBLÉR SILKEBORG A/S

Bredhøjvej 36

8600 Silkeborg

CVR-nr. 30 34 96 60

Årsrapport for 2024/25

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26/06 2025

Martin Westenholz Aarup
Dirigent

Roesgaard

Vi forener revision, rådgivning og jura



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. april 2024 - 31. marts 2025	10
Balance pr. 31. marts 2025	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

MØBLÉR SILKEBORG A/S
Bredhøjvej 36
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 30 34 96 60
Regnskabsperiode: 1. april 2024 - 31. marts 2025
Hjemsted: Silkeborg

Bestyrelse

Søren Aagaard Bomholt
Andrea Westenholz Pedersen
Martin Westenholz Aarup

Direktion

Søren Aagaard Bomholt, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sydbank
Søndergade 18-20
8700 Horsens

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025 for MØBLÉR SILKEBORG 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. 31. marts 2025 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. juni 2025

Direktion

Søren Aagaard Bomholt
direktør

Bestyrelse

Søren Aagaard Bomholt

Andrea Westenholz Pedersen

Martin Westenholz Aarup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i MØBLÉR SILKEBORG A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MØBLÉR SILKEBORG A/S for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. marts 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2024 - 31. marts 2025 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 for 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Horsens, den 23. juni 2025

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Kurt Beck Pedersen

Registreret revisor
mne17672

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med møbelhandel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024/25 udviser et overskud på kr. 1.386.492, og selskabets balance pr. 31. marts 2025 udviser en egenkapital på kr. 3.165.959.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MØBLÉR SILKEBORG A/S for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2024/25 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovertagelse til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Brugstid Restværdi

Indretning af lejede lokaler 5 år 0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. april 2024 - 31. marts 2025

	<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.077.437	2.863.014
Personaleomkostninger	1	<u>(1.274.243)</u>	<u>(1.191.343)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.803.194	1.671.671
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>(28.829)</u>	<u>(28.829)</u>
Resultat før finansielle poster		1.774.365	1.642.842
Finansielle indtægter		5.732	3.871
Finansielle omkostninger		<u>(1.991)</u>	<u>(426)</u>
Resultat før skat		1.778.106	1.646.287
Skat af årets resultat	3	<u>(391.614)</u>	<u>(362.267)</u>
Årets resultat		<u>1.386.492</u>	<u>1.284.020</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.386.000	1.284.020
Overført resultat		<u>492</u>	<u>0</u>
		<u>1.386.492</u>	<u>1.284.020</u>

Balance pr. 31. marts 2025

	<u>Note</u>	<u>2025</u> kr.	<u>2024</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	4	<u>109.551</u>	<u>138.380</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>109.551</u>	<u>138.380</u>
Deposita	5	<u>310.692</u>	<u>310.692</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>310.692</u>	<u>310.692</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>420.243</u>	<u>449.072</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.500.033</u>	<u>2.621.547</u>
Varebeholdninger		<u>2.500.033</u>	<u>2.621.547</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		306.328	549.387
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.443	1.375
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>2.500</u>
Tilgodehavender		<u>324.771</u>	<u>553.262</u>
Likvide beholdninger		<u>2.361.607</u>	<u>3.149.081</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.186.411</u>	<u>6.323.890</u>
Aktiver i alt		<u>5.606.654</u>	<u>6.772.962</u>

Balance pr. 31. marts 2025

	<u>Note</u>	<u>2025</u> kr.	<u>2024</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		779.959	779.467
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.386.000</u>	<u>1.284.020</u>
Egenkapital		<u>3.165.959</u>	<u>3.063.487</u>
Hensættelse til udskudt skat	6	<u>8.879</u>	<u>7.611</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>8.879</u>	<u>7.611</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		921.839	1.118.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.666	35.935
Gæld til tilknyttede virksomheder		789.715	1.726.204
Skyldigt sambeskatningsbidrag		390.346	360.998
Anden gæld		<u>299.250</u>	<u>459.786</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.431.816</u>	<u>3.701.864</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.431.816</u>	<u>3.701.864</u>
Passiver i alt		<u>5.606.654</u>	<u>6.772.962</u>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2024	1.000.000	779.467	1.284.020	3.063.487
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.284.020)	(1.284.020)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>492</u>	<u>1.386.000</u>	<u>1.386.492</u>
Egenkapital 31. marts 2025	<u>1.000.000</u>	<u>779.959</u>	<u>1.386.000</u>	<u>3.165.959</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.178.974	1.100.791
Pensioner	59.281	58.166
Andre omkostninger til social sikring	<u>35.988</u>	<u>32.386</u>
	<u>1.274.243</u>	<u>1.191.343</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>28.829</u>	<u>28.829</u>
	<u>28.829</u>	<u>28.829</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	390.346	360.998
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>1.268</u>	<u>1.269</u>
	<u>391.614</u>	<u>362.267</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. april 2024	<u>473.973</u>
Kostpris 31. marts 2025	<u>473.973</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2024	335.593
Årets afskrivninger	<u>28.829</u>
Af- og nedskrivninger 31. marts 2025	<u>364.422</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2025	<u>109.551</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. april 2024	<u>310.692</u>
Kostpris 31. marts 2025	<u>310.692</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2025	<u>310.692</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. april 2024	7.611	6.342
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>1.268</u>	<u>1.269</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. marts 2025	<u>8.879</u>	<u>7.611</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet WESTENHOLZ ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 1.033.

Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen udgør t.kr. 556.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i lagerbeholdning efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. marts 2025 t.kr. 2.500.

Til sikkerhed for BOBEL DE LUXE A/S' mellemværende med In2House A.m.b.a. indestår MØBLÉR SILKEBORG A/S med en deponeringskonto på t.kr. 1.190.

Noter til årsrapporten