

AT-BO FURNITURE A/S

Industrivænget 8

4622 Havdrup

CVR-nr. 36400102

Årsrapport 2014/15

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-05-2016

Flemming Visholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

AT-BO FURNITURE A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 07-10-2014 - 31-12-2015 for AT-BO FURNITURE 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07-10-2014 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26-05-2016

Direktion

Henrik Lykke Appelquist
Adm. direktør

Bestyrelse

Flemming Visholm
Formand

Morten Grøn Iversen

Henrik Lykke Appelquist

Henrik Damm Krogh

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AT-BO FURNITURE A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AT-BO FURNITURE A/S for regnskabsåret 07-10-2014 - 31-12-2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07-10-2014 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Farum, den 26-05-2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 34209936

Bo Lysen
Statsautoriseret revisor

Kaspar Holländer-Mieritz
Statsautoriseret revisor

AT-BO FURNITURE A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AT-BO FURNITURE A/S Industrivænget 8 4622 Havdrup
CVR-nr.	36400102
Stiftelsesdato	07-10-2014
Hjemsted	Køge
Regnskabsår	07-10-2014 - 31-12-2015
Bestyrelse	Flemming Visholm, Formand Morten Grøn Iversen Henrik Lykke Appelquist Henrik Damm Krogh
Direktion	Henrik Lykke Appelquist, Adm. direktør
Revisor	Grant Thornton Statsautoriseret Revisionspatnerselskab Farum Hovedgade 9 3520 Farum CVR-nr.: 34209936

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med handel, service, industri og finansiering samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen har i første regnskabsår efter overtagelsen, gennemført en omfattende sanering. Der er investeret et betydeligt beløb i effektivisering og styring af selskabet. Der er i 2015 etableret nye salgskanaler, idet der er indgået aftaler med 28 møbelforhandlere på det danske marked for salg til private, samt forhandlere der sælger til kontraktmarkedet. Derudover er der indgået aftaler med en række forhandlere i Norge og Sverige. Denne positive udvikling vil ledelsen ikke alene fastholde men yderligere udvikle. Ledelsen ser derfor positivt på selskabets udvikling i de kommende år.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 07-10-2014 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 419.220, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 4.528.850, og en egenkapital på kr. 919.220. Årets resultat er positivt påvirket af gældseftergivelse på t.kr. 4.465.

Selskabet oplever stigende efterspørgsel og forventer på denne baggrund positiv indtjening i 2016. Baseret herpå forventer ledelsen, at de nuværende kreditfaciliteter vil være tilstrækkelige.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er indgået en aftale om levering af et betydeligt antal møbler til en kunde på det danske kontraktmarked i løbet af 2. halvår 2016.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer en markant fremgang i 2016 på salget til kontraktmarkedet og ledelsen forventer, at dette marked vil bidrage væsentlig til stigende omsætning og overskud i årene fremover.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet nu udvikler sig hurtigt og i en meget positiv retning, og at man fremover vil levere positive økonomiske resultater.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AT-BO FURNITURE A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2014/15 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32. Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og leasingomkostninger

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. 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 fremadrettet 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.

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

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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 renteomkostning over låneperioden.

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

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 betalte acontoskatter.

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		867.613
Personaleomkostninger	1	-4.349.486
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-301.306
Driftsresultat		-3.783.179
Finansielle indtægter	2	4.465.000
Finansielle omkostninger	3	-144.913
Resultat før skat		536.908
Skat af årets resultat		-117.688
Årets resultat		419.220
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		419.220
		419.220

AT-BO FURNITURE A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.
Aktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	4	300.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	828.566
Materielle anlægsaktiver		1.128.566
Deposita		241.200
Finansielle anlægsaktiver		241.200
Anlægsaktiver		1.369.766
Råvarer og hjælpematerialer		165.405
Varer under fremstilling		310.523
Fremstillede varer og handelsvarer		2.018.536
Varebeholdninger		2.494.464
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		366.947
Andre tilgodehavender		50.579
Periodeafgrænsningsposter		247.094
Tilgodehavender		664.620
Omsætningsaktiver		3.159.084
Aktiver		4.528.850

AT-BO FURNITURE A/S

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	6	500.000
Overført resultat	7	419.220
Egenkapital		919.220
Gæld til banker		783.245
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.900.241
Selskabsskat		123.102
Anden gæld		803.042
Kortfristede gældsforpligtelser		3.609.630
Gældsforpligtelser		3.609.630
Passiver		4.528.850
Eventualforpligtelser	8	
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	9	

Noter

2014/15

1. Personaleomkostninger

Lønninger	3.928.851
Pensioner	288.499
Omkostninger til social sikring	53.791
Andre personaleomkostninger	78.345
	<u>4.349.486</u>

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	4.465.000
	<u>4.465.000</u>

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	144.913
	<u>144.913</u>

4. Produktionsanlæg og maskiner

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	400.000
Kostpris ultimo	<u>400.000</u>

Årets afskrivninger	-100.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-100.000</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>300.000</u>
-------------------------------------	----------------

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.029.872
Kostpris ultimo	<u>1.029.872</u>

Årets afskrivninger	-201.306
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-201.306</u>

Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>828.566</u>
-------------------------------------	----------------

6. Virksomhedskapital

Årets tilgang	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>

Det er selskabets første regnskabsår.

7. Overført resultat

Årets tilgang	419.220
Saldo ultimo	<u>419.220</u>

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter på t.kr. -783, er lyst skadeløsbrev (virksomhedspant) på nom. t.kr. 800. Panteretten omfatter følgende aktiver:

Immaterielle rettigheder, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, køretøjer som ikke og aldrig har været registreret i CRM eller i et tilsvarende udenlandsk register, driftsinventar og driftsmateriel og drivmidler mv.