

KOPI ERHVERVS- OG SELSKABSSTYRELSEN

Jabo Møbler A/S
Industrivej 5
7860 Spøttrup

Årsrapport
1. juli 2011 til 30. juni 2012

CVR. nr. 16926744

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/9 2012



Lars Kopp
Dirigent

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance, aktiver	11
Balance, passiver	12
Noter	13
Eventualposter og forpligtelser mv.	15

Selskab	Jabo Møbler A/S Industrivej 5 7860 Spøttrup
	CVR. nr.: 16926744
	Telefon: 9756 1466
Direktion	Jens Wind-Friis
Bestyrelse	Jacob Bodilsen Lars Norgren Kopp Jens Wind-Friis Nicolai Bodilsen
Ejerforhold	Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses: Jacob Bodilsen, Landtingvej 44, 7830 Vinderup Jens Wind-Friis, Stationsvej 4, 7860 Spøttrup Nicolai Bodilsen, Møllerupvej 17, 7860 Spøttrup
Revisor	Dansk Revision Skive Registreret revisionsaktieselskab

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i møbelproduktion.

Usikkerhed ved indregning og måling

På grund af usikkerhed om realisationsomfang og -tidspunkt har ledelsen i lighed med tidligere regnskabsår valgt ikke at aktivere skatteværdien (TDKK 1.818) af de fremførte skattemæssige restunderskud for indkomståret 2004-2012. Ledelsen har valgt at fortsætte dette forsigtige regnskabspraksis.

Redegørelse for udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter

Årets resultat anses af ledelsens som værende utilfredsstillende.

Selskabet har på nuværende tidspunkt opnået forlængelse af de eksisterende kreditfaciliteter, der sædvanligvis forhandles kort før selskabets ordinære generalforsamling.

Selskabets årsrapport er på den baggrund aflagt efter going concern princippet: Vi henviser herom til note 8.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er selskabskapitalen DKK 500.000 blevet udvidet med DKK 315.000 således at den herefter udgør 815.000.

Udover ovenstående er der ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Jabo Møbler A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, den 7. september 2012

Direktionen:



Jens Wind-Friis

Bestyrelsen:

Jacob Bodilsen



Jens Wind-Friis



Lars Nørgren Kopp



Nicolai Bodilsen

Til kapitalejerne i Jabo Møbler A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jabo Møbler A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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, at 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 vurderingen 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Som omtalt i note 8 og i ledelsesberetningen er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter er uændrede. Selskabet har fået stillet kreditfaciliteterne til rådighed og årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

Vi er derfor enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skive, den 7. september 2012

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Søren Hald Vestergaard', written over a light blue circular stamp.

Søren Hald Vestergaard
Registreret revisor, Cand. merc. aud.

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Klaus Krogsgaard', written over a light blue circular stamp.

Klaus Krogsgaard
Registreret revisor

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Jabo Møbler A/S har i henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Skatter, herunder udskudt skat

I skat af årets resultat er indregnet regulering af udskudt skat samt skat af selskabets skattepligtige indkomst for året.

Selskabets skattepligtige indkomst er fremkommet ved at korrigere det regnskabsmæssige resultat for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster. Skat er beregnet heraf med en anvendt skatteprocent på 25.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen.

Udskudt skat fremkommer som 25 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver på balancetidspunktet.

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.

Selskabet har ikke aktiveret udskudt skat TDKK 794.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Tab og fortjenester ved afhændelse af aktiver er indregnet i posten "Afskrivninger, anlægsaktiver". En specifikation heraf er vist i noterne.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandelen i den tilknyttede virksomhed måles i balancen til regnskabsmæssig indre værdi efter equity-metoden. Resultatandel udover udbyttet er vist i moderselskabets resultatopgørelse.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter købspris for medgåede materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og -tab

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelse

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012		
Bruttofortjeneste	7.133.848	7.813.751
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-5.446.193	-6.533.111
Afskrivninger, anlægsaktiver	-198.749	-178.132
Resultat før finansielle poster	1.488.906	1.102.508
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.287.639	-1.242.978
Finansielle indtægter	1.054.685	957.259
Finansielle omkostninger	-1.018.760	-1.071.607
Resultat før skat	237.192	-254.818
2 Skat af årets resultat	-274.797	-47.859
Årets resultat	-37.605	-302.677

Resultatdisponering

Selskabets resultater foreslås disponeret således:

Overført resultat, primo	-2.135.630	-1.832.954
Årets resultat	-37.605	-302.677
Til disposition	-2.173.235	-2.135.631
Overført resultat	-2.173.235	-2.135.631
Resultatdisponering i alt	-2.173.235	-2.135.631

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Aktiver pr. 30. juni 2012		
3 Produktionsanlæg og maskiner	378.081	506.596
Materielle anlægsaktiver i alt	378.081	506.596
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	1
Anlægsaktiver i alt	378.081	506.597
Varelager	5.897.619	5.818.620
Varebeholdninger i alt	5.897.619	5.818.620
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.886.766	2.679.862
Mellemregning datterselskab	20.600.335	18.573.458
Andre tilgodehavender	16.776	64.000
Periodeafgrænsningsposter	168.408	58.990
Tilgodehavender i alt	23.672.285	21.376.310
Likvide beholdninger	92	1.810
Omsætningsaktiver i alt	29.569.996	27.196.740
Aktiver i alt	29.948.077	27.703.337

Balance

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
Passiver pr. 30. juni 2012		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-2.173.235	-2.135.631
Egenkapital i alt	-1.673.235	-1.635.631
6 Kautionsforpligtelse vedr. tilknyttede virksomheder	25.120.598	23.832.959
Hensatte forpligtelser i alt	25.120.598	23.832.959
Kreditinstitutter	206.333	348.750
7 Langfristede gældsforpligtelser i alt	206.333	348.750
Andel af langfristet gæld der forfalder inden for 1 år	127.000	120.000
Kreditinstitutter	3.844.548	3.056.685
Leverandører af varer og tjenesteydelser	782.450	390.488
Selskabsskat	274.797	0
Anden gæld	1.265.586	1.590.086
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.294.381	5.157.259
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	31.621.312	29.338.968
Passiver i alt	29.948.077	27.703.337

2011/12
DKK

2010/11
DKK

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	4.588.255	5.590.258
Pensioner	540.958	646.664
Andre omkostninger til social sikring	316.980	296.189
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	5.446.193	6.533.111

2 Skat af årets resultat

Selskabsskat af skattepligtig indkomst	274.797	47.859
Skat af årets resultat i alt	274.797	47.859

3 Produktionsanlæg og maskiner

Samlet anskaffelsessum primo	12.997.993	12.997.993
Tilgang	70.734	0
Afgang til kostpriser	-37.500	0
Samlet anskaffelsessum	13.031.227	12.997.993
Samlede afskrivninger primo	-12.491.397	-12.313.265
Afskrivning på afhændede produktionsanlæg og maskiner	37.500	0
Årets afskrivninger	-199.249	-178.132
Samlede afskrivninger	-12.653.146	-12.491.397
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni	378.081	506.596

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Samlet anskaffelsessum primo	638.225	638.225
Samlet anskaffelsessum	638.225	638.225
Værdireguleringer, primo	-24.471.185	-23.228.206
Årets resultatandele før skat	-1.287.639	-1.242.978
Øvrige egenkapitalbevægelser	25.120.599	23.832.960
Samlet værdiregulering	-638.225	-638.224

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt **0** **1**

Kapitalandelen består af aktier i Leboma Møbler A/S, med hjemsted i Skive Kommune, nom. DKK 500.000. Ejerandelen er 100%.

5 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	500.000	500.000
Virksomhedskapital i alt	500.000	500.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

2011/12
DKK

2010/11
DKK

6 Kautionsforpligtelse vedr. tilknyttede virksomheder

Andre hensættelser, primo	23.832.959	22.589.981
Årets ændring i andre hensættelser	1.287.639	1.242.978
Kautionsforpligtelse vedr. tilknyttede virksomheder i alt	25.120.598	23.832.959

7 Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den langfristede del af gældsforpligtelser forfalder TDKK 0 efter 5 år.

8 Fortsat drift

Selskabet har på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten for 2011/12 indgået aftaler om forlængelse af eksisterende kreditfaciliteter for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten aflægges efter principperne om going concern. Betingelserne herfor anses for at være tilstede.

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens banklån. Dattervirksomhedens bankgæld udgør pr. 30. juni 2012 TDKK 7.359.

Selskabet har kautioneret for hovedaktionærens lån i FIH. Kautionsforpligtelsen udgør pr. 30. juni 2012 TDKK 2.992.

Selskabet har kautioneret for dattervirksomhedens prioritetslån i FIH. Dattervirksomhedens prioritetsgæld udgør pr. 30. juni 2012 TDKK 1.804.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatten.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet løsørejerpantebrev med nom. TDKK 12.500 i produktionsanlæg og maskiner, der i årsrapporten er indregnet med TDKK 378.

Til sikkerhed for kreditinstitut har virksomheden stillet virksomhedspant på nom. TDKK 5.000. Virksomhedspantet omfatter fordringspant jvf. tinglysningslovens § 47 d.

Nærtstående parter, bestemmende indflydelse samt transaktioner

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på Jabo Møbler A/S:
Direktør Jens Wind-Friis, bestyrelsesformand Jacob Bodilsen og Leboma Møbler A/S.

Transaktioner mellem nærtstående parter og Jabo Møbler A/S:
Mellemværender med Leboma Møbler A/S, som ikke er varemellemværender, er forrentede.
Huslejekontrakt mellem Jacob Bodilsen og Jabo Møbler A/S.

Alle transaktioner med nærtstående parter er foregået på markedsmæssige vilkår.