



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

Erhvervsstyrelsen

Niels Jacobsen Møbler ApS  
c/o Per Wigandt Jørgensen  
Mørbjergparken 13  
4000 Roskilde

CVR-nummer: 15252146

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2011 til 30. juni 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/12 2012

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Niels Jacobsen Møbler ApS  
c/o Per Wigandt Jørgensen  
Mørbjergparken 13  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 15 25 21 46  
Stiftet: 24. juni 1991  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Per Wigandt Jørgensen

**Revisor**

Revisionsfirmaet Westergaard  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Søndergade 7  
4130 Viby Sj.

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Niels Jacobsen Møbler ApS.

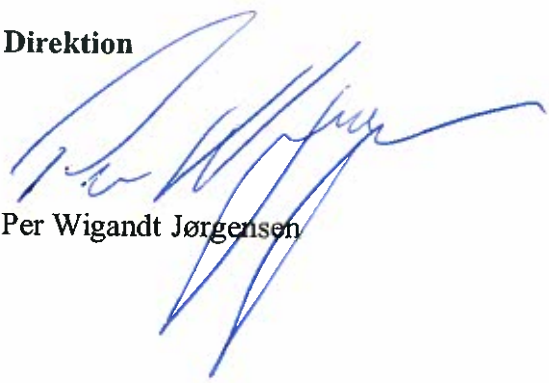
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Det er min 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 perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Roskilde, den 20. december 2012

**Direktion**



Per Wigandt Jørgensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Niels Jacobsen Møbler ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Niels Jacobsen Møbler ApS for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 1 omkring væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at selskabets forpligtelser pr. statusdagen overstiger selskabets aktiver med kr. 711.236. Dette forhold kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Virksomhedens fortsatte drift er derfor betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Ledelsen bedømmer, at der fortsat gives tilsagn om kredit hos selskabets moderselskab og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Der henvises til ledelsens årsberetning herom. I strid med selskabsloven er der ikke inden for de gældende tidsfrister stillet forslag til reetablering af selskabskapitalen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men 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.

Viby, den 20. december 2012  
**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab



**Sven Westergaard**  
Cand. merc. aud.  
Reg. revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktivitet**

Selskabets afhændede sin aktivitet i regnskabsåret 2009/10.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse udviser et underskud, som af selskabets ledelse vurderes som utilfredsstillende.

Som følge af det indtrufne kapitaltab er selskabet omfattet af selskabslovens bestemmelser herom. Ledelsen forventer, at kapitalen vil blive reetableret gennem egen positiv indtjening i de kommende regnskabsår.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets moderselskab fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Ledelsen forventer, at dette vil ske. Ledelsen henviser til note 1 i årsregnskabet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Niels Jacobsen Møbler ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### **Nettoomsætning**

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

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

## **BALANCEN**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI til 30. JUNI

	2011/12	2010/11 t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>-1.398.494</b>	<b>10</b>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-1.398.494</b>	<b>10</b>
Finansielle indtægter	59.625	61
Finansielle omkostninger	-30.009	-31
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-1.368.878</b>	<b>40</b>
2 Skat af årets resultat	-358.175	-10
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.727.053</b>	<b>30</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-1.727.053	30
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-1.727.053</b>	<b>30</b>

BALANCE PR. 30. JUNI  
AKTIVER

	2012	2011 t.kr.
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.319
Udskudt skatteaktiv	0	358
<b>Tilgodehavender</b>	<b>0</b>	<b>1.677</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>1.677</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>0</b>	<b>1.677</b>

BALANCE PR. 30. JUNI  
PASSIVER

	2012	2011 t.kr.
Virksomhedskapital	200.000	200
Overført resultat	-911.236	816
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>-711.236</b>	<b>1.016</b>
Kreditinstitutter	480	0
Gæld til associerede virksomheder	640.076	612
Anden gæld	15.000	15
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	55.680	34
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>711.236</b>	<b>661</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>711.236</b>	<b>661</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>0</b>	<b>1.677</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2012	2011 t.kr.	
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>			
Selskabets forpligtelser pr. statusdagen overstiger selskabets aktiver med kr. 711.236. Dette forhold kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.			
Virksomhedens fortsatte drift er derfor betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Ledelsen bedømmer, at der fortsat gives tilsagn om kredit hos selskabets moderselskab og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.			
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets resultat	2.404	-15	
Regulering af udskudt skat	355.771	25	
	<u>358.175</u>	<u>10</u>	
	2012	2011 t.kr.	
<b>3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>			
Tilgodehavende hos Wigandt & Schultz A/S	1.378.494	1.319	
Hensat til forventet tab	-1.378.494	0	
	<u>0</u>	<u>1.319</u>	
<b>4 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdis- ponering	Ultimo
Virksomhedskapital	200.000	0	200.000
Overført resultat	815.817	-1.727.053	-911.236
	<u>1.015.817</u>	<u>-1.727.053</u>	<u>-711.236</u>
<b>5 Eventualposter mv.</b>			
Der foreligger ingen oplysninger om eventualforpligtelser mv.			
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Der foreligger ingen meddelelser om pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabets aktiver.			