



Abc-Reoler Aulum A/S

Industrivej 4
7490 Aulum
CVR-nr. 16738107

Årsrapport 01.05.2020 - 30.09.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
01.12.2021

Jan Snogdal
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.09.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Abc-Reoler Aulum A/S

Industrivej 4

7490 Aulum

CVR-nr.: 16738107

Hjemsted: Herning

Regnskabsår: 01.05.2020 - 30.09.2021

Bestyrelse

Svend Østergaard Pedersen, formand

Jan Snogdal

Claus Rokkjær Thomassen

Jesper Johansen

Bjarke Østergaard Pedersen

Direktion

Claus Sjælland Nørgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.09.2021 for Abc-Reoler Aulum A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.09.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 01.12.2021

Direktion

Claus Sjølland Nørgaard
direktør

Bestyrelse

Svend Østergaard Pedersen
formand

Jan Snogdal

Claus Rokkjær Thomassen

Jesper Johansen

Bjarke Østergaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Abc-Reoler Aulum A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Abc-Reoler Aulum A/S for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.09.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30.09.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2020 - 30.09.2021 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

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.

Aalborg, den 01.12.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består af design og produktion af møbler, samt salg og markedsføring af abc-classic stigareoler og Quadrant reolsystemet, der produceres i selskabet.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 709 t.kr. mod et underskud sidste år på 677 t.kr. og anses for tilfredsstillende, set i lyset af at der i regnskabsåret er afholdt et større beløb til omkostninger i forbindelse med ændringer i ejerkredsen og tilpasning af selskabet til den nye strategiske retning.

Yderligere har selskabets omkostninger været påvirket af stigende råvarepriser og knaphed i forsyningskæden, som kun i begrænset omfang har kunne kompenseres i priserne i indeværende regnskabsår.

I marts 2021 skiftede selskabet ejerkreds og videreføres som en produktionsenhed under Canett Furniture 2018 A/S.

Begivenheder efter balancedagen

Der er for kommende regnskabsår påtænkt omfattende fornyelse af produktionsudstyr, hvorfor ledelsen har i sinde at øge kapitalberedskabet i selskabet. Forøgelsen af kapitalberedskabet forventes gennemført via kapitalforhøjelse.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke i øvrigt indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	1	3.484.501	1.305.747
Distributionsomkostninger		(427.380)	(662.010)
Administrationsomkostninger		(3.780.851)	(1.182.806)
Driftsresultat		(723.730)	(539.069)
Andre finansielle indtægter		35.720	34.281
Andre finansielle omkostninger	3	(113.364)	(218.889)
Resultat før skat		(801.374)	(723.677)
Skat af årets resultat		92.809	46.541
Årets resultat		(708.565)	(677.136)
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	550.000
Overført resultat		(708.565)	(1.227.136)
Resultatdisponering		(708.565)	(677.136)

Balance pr. 30.09.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Grunde og bygninger		5.100.000	1.898.736
Produktionsanlæg og maskiner		41.066	80.953
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	216.519
Materielle aktiver	4	5.141.066	2.196.208
Anlægsaktiver		5.141.066	2.196.208
Råvarer og hjælpematerialer		733.299	1.010.921
Varer under fremstilling		1.245.328	1.506.733
Fremstillede varer og handelsvarer		475.099	1.021.105
Forudbetalinger for varer		259.746	0
Varebeholdninger		2.713.472	3.538.759
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		267.321	518.487
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		31.349	996.058
Udskudt skat		0	94.191
Periodeafgrænsningsposter		14.703	73.940
Tilgodehavender		313.373	1.682.676
Likvide beholdninger		174.570	5.560
Omsætningsaktiver		3.201.415	5.226.995
Aktiver		8.342.481	7.423.203

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		502.500	502.500
Reserve for opskrivninger		3.070.969	0
Overført overskud eller underskud		463.574	1.172.139
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	550.000
Egenkapital		4.037.043	2.224.639
Udskudt skat		679.171	0
Hensatte forpligtelser		679.171	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	671.766
Anden gæld		193.272	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	193.272	671.766
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	0	383.812
Bankgæld		873.284	2.870.158
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.418.950	138.272
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.131	471.803
Anden gæld	6	1.137.630	662.753
Kortfristede gældsforpligtelser		3.432.995	4.526.798
Gældsforpligtelser		3.626.267	5.198.564
Passiver		8.342.481	7.423.203
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for opskrivninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	502.500	0	1.172.139	550.000	2.224.639
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(550.000)	(550.000)
Årets opskrivninger	0	3.937.140	0	0	3.937.140
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(866.171)	0	0	(866.171)
Årets resultat	0	0	(708.565)	0	(708.565)
Egenkapital ultimo	502.500	3.070.969	463.574	0	4.037.043

Noter

1 Bruttofortjeneste/-tab

Indregnet under bruttofortjenesten indgår som andre driftsindtægter salg af ejendom, produktionsanlæg og maskiner. Andre driftsindtægter udgør 2.096 t.kr.

2 Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsansatte udgør for indeværende år 7 personer imod 8 personer sidste år.

3 Andre finansielle omkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	14.125
Øvrige finansielle omkostninger	113.364	204.764
	113.364	218.889

4 Materielle aktiver

	Grunde og bygninger kr.	Produktions- anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	11.630.915	17.083.896	1.758.091
Tilgange	53.636	0	0
Afgange	(3.411.418)	(4.277.006)	(704.259)
Kostpris ultimo	8.273.133	12.806.890	1.053.832
Årets opskrivninger	3.937.140	0	0
Opskrivninger ultimo	3.937.140	0	0
Af- og nedskrivninger primo	(9.732.179)	(17.002.943)	(1.541.572)
Årets afskrivninger	(6.879)	(39.887)	(211.617)
Tilbageførsel ved afgange	2.628.785	4.277.006	699.357
Af- og nedskrivninger ultimo	(7.110.273)	(12.765.824)	(1.053.832)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.100.000	41.066	0
Regnskabsmæssig værdi, hvis aktiver ikke var opskrevet	1.162.860	41.066	0

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Gæld til realkreditinstitutter	383.812	0
Anden gæld	0	193.272
	383.812	193.272

6 Anden gæld

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Moms og afgifter	35.597	47.288
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	342.259	235.788
Feriepengeforpligtelser	33.560	264.561
Anden gæld i øvrigt	726.214	115.116
	1.137.630	662.753

Anden gæld i øvrigt består af a-skatte og moms lån.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Canett Furniture 2018 A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Afgiftspantebrev med en pålydende værdi af 290.043 EUR.

Ud over realkreditgæld er der til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut deponeret følgende:

Ejerpantebrev i ejendomme med en pålydende værdi af 3.000 t.kr. (bogført værdi 5.100 t.kr.) samt virksomhedspant i simple fordringer, lagre, uindregistrerede køretøjer, driftsinventar og driftmateriel mv. med en pålydende værdi af 5.000 t.kr. (bogført værdi 3.022 t.kr.)

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Idet selskabet er indtrådt i nyt koncernforhold er der ændret regnskabsperiode. Årets regnskabsperiode udgør således 17 måneder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der indgår i produktionsprocessen. Endvidere indgår sædvanlige nedskrivninger af lagerbeholdninger i posten.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv. samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der er knyttet til distributionsprocessen.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle aktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

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

Balancen

Materielle aktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med #tillæg af opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	2-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og afskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationssværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle

værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.