



Tlf: 76 87 11 00
ejstrupholm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Søndergade 1-3
DK-7361 Ejstrupholm
CVR-nr. 20 22 26 70

K. J. MØBLER HOLDING A/S

ÅRSRAPPORT

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. januar 2014

John Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Noter.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	K. J. Møbler Holding A/S Filskovvej 21, Blåhøj 7330 Brande
	CVR-nr.: 74 13 35 17
	Stiftet: 22. december 1983
	Hjemsted: Blåhøj
	Regnskabsår: 1. oktober 2012 - 30. september 2013
Bestyrelse	Doris Jensen, formand Annette Mortensen Karl Jensen
Direktion	Karl Jensen
Pengeinstitut	Handelsbanken Storegade 36 36 7330 Brande Brande

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

2012/13 har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for K. J. Møbler Holding A/S for K. J. Møbler Holding 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåhøj, den 19. december 2013

Direktion

Karl Jensen

Bestyrelse

Doris Jensen
Formand

Annette Mortensen

Karl Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i K. J. Møbler Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for K. J. Møbler Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ejstrupholm, den 19. december 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Bent Jensen
Statsautoriseret revisor

John Hansen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår. Det er fortsat holdingselskab for datterselskaberne.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

I årets resultat er indeholdt datterselskabernes resultater.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for K. J. Møbler Holding A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
INDTÆGTER AF KAPITALANDELE.....		-652.123	-105.286
Andre eksterne omkostninger.....		-15.562	16.545
DRIFTSRESULTAT.....		-667.685	-88.741
Finansielle indtægter.....	1	101.488	108.202
ÅRETS RESULTAT.....		-566.197	19.461
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret.....		98.400	1.000.000
Anvendt af tidligere års overskud.....		-664.597	-980.539
I ALT.....		-566.197	19.461

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		360.814	1.012.937
Andre værdipapirer.....		633.866	557.252
Finansielle anlægsaktiver.....	2	994.680	1.570.189
ANLÆGSAKTIVER.....		994.680	1.570.189
Mellemregning, tilknyttede virksomheder.....		393.618	275.469
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....		0	159.800
Tilgodehavender.....		393.618	435.269
Likvider.....		1.623.068	2.580.105
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.016.686	3.015.374
AKTIVER.....		3.011.366	4.585.563
PASSIVER			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Overført overskud.....		2.400.966	3.065.563
EGENKAPITAL.....	3	2.900.966	3.565.563
Anden gæld.....		12.000	20.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		98.400	1.000.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		110.400	1.020.000
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		110.400	1.020.000
PASSIVER.....		3.011.366	4.585.563
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Ejerforhold	6		

NOTER

	2012/13 kr.	2011/12 kr.	Note
Finansielle indtægter			1
Tilknyttede virksomheder.....	13.409	18.817	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	88.079	89.385	
	101.488	108.202	

Finansielle anlægsaktiver

2

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer
Kostpris 1. oktober 2012.....	14.407.005	478.227
Kostpris 30. september 2013.....	14.407.005	478.227
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2012.....	-12.410.477	79.025
Årets op- og nedskrivninger	-652.123	76.614
Op- og nedskrivninger 30. september 2013.....	-13.062.600	155.639
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2012.....	983.591	0
Ned- og afskrivninger 30. september 2013.....	983.591	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2013.....	360.814	633.866

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Virksomhed	Egenkapital	Resultat	Ejerandel %
K.J. Møbler A/S.....	106.324	-530.090	100
K. J. Ejendomme ApS.....	254.490	-122.033	100
	360.814	-652.123	

Egenkapital

3

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2012.....	500.000	3.065.563	3.565.563
Forslag til årets resultatdisponering.....		-664.597	-664.597
Egenkapital 30. september 2013.....	500.000	2.400.966	2.900.966

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

NOTER

	Note
Eventualposter mv. Selskabet har kautioneret for K. J. Møbler A/S' engagement med pengeinstitut.	4
<i>Hæftelse i sambeskatningen</i> Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen.	5
Ejerforhold Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen: Karl Jensen Øgelundvej 55, 7330 Brande	6