



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 913 795 989
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: MØBELHUSET THOR LARSEN AS
Forretningsadresse: Kleivbrottet 10
3084 HOLMESTRAND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2017 - 31.12.2017

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Tove Myhrvold
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.05.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 07.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		7 829 752	10 289 851
Annen driftsinntekt		112 053	25 088
Sum inntekter		7 941 806	10 314 939
Kostnader			
Varekostnad		6 160 226	6 470 048
Lønnskostnad	3,4	1 424 231	2 308 624
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	5	9 527	16 415
Annen driftskostnad	3	1 629 777	2 301 959
Sum kostnader		9 223 761	11 097 045
Driftsresultat		-1 281 955	-782 106
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		381	2 248
Sum finansinntekter		381	2 248
Annen rentekostnad		227 603	308 588
Sum finanskostnader		227 603	308 588
Netto finans		-227 222	-306 341
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 509 177	-1 088 447
Skattekostnad på ordinært resultat	7	2 556 193	-165 541
Ordinært resultat etter skattekostnad		-4 065 370	-922 906
Årsresultat		-4 065 370	-922 906
Totalresultat		-4 065 370	-922 906
Overføringer og disponeringer			
Udekket tap	8	-4 065 370	-922 906
Sum overføringer og disponeringer		-4 065 370	-922 906



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	7		2 556 193
Sum immaterielle eiendeler		0	2 556 193
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	5,6		19 722
Sum varige driftsmidler		0	19 722
Finansielle anleggsmidler			
Sum finansielle anleggsmidler		0	0
Sum anleggsmidler		0	2 575 915
Omløpsmidler			
Varer			
Varer	6		2 897 288
Sum varer		0	0
Fordringer			
Kundefordringer	6	2 950	206 185
Andre fordringer	10	180 741	284 874
Konsernfordringer	10	274 175	
Sum fordringer		457 866	491 058
Investeringer			
Sum investeringer		0	0
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	2	2 254	38 129
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		2 254	38 129
Sum omløpsmidler		460 120	3 426 475
SUM EIENDELER		460 120	6 002 390



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	8,9	602 000	602 000
Annen innskutt egenkapital		0	0
Sum innskutt egenkapital		602 000	602 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	8	-9 659 256	-5 593 886
Sum opptjent egenkapital		-9 659 256	-5 593 886
Sum egenkapital		-9 057 256	-4 991 886
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Sum avsetninger for forpliktelser		0	0
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6		50 000
Langsiktig konserngjeld	10	2 217 725	2 217 725
Sum annen langsiktig gjeld		2 217 725	2 267 725
Sum langsiktig gjeld		0	0
Kortsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	6	1 665 754	1 947 078
Leverandørgjeld	10	2 635 914	3 378 047
Skyldige offentlige avgifter		736	100 534
Kortsiktig konserngjeld	10	2 922 444	2 923 184
Annen kortsiktig gjeld		74 802	377 706
Sum kortsiktig gjeld		7 299 650	8 726 550
Sum gjeld		9 517 375	10 994 275
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		460 120	6 002 390



Møbelhuset Thor Larsen AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 – Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk for små selskaper.

Salgsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Øvrige poster er klassifisert som anleggsmiddel/langsiktig gjeld.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi ved verdifallsom ikke forventes å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på etableringstidspunktet.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer er uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Anskaffelseskost vurderes etter FIFO-prinsippet. Det foretas nedskrivning for påregnelig ukurans.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets forventede økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostning eller forbedringer tillegges driftsmiddelets kostpris og avskrives i takt med driftsmiddelet. Dersom gjenvinnbart beløp av driftsmiddelet er lavere enn balanseført verdi foretas nedskrivning til gjenvinnbart beløp. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdien av de fremtidige kontantstrømmenesom eiendelen vil generere.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 23% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller reverseres eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli nyttegjørt.



Møbelhuset Thor Larsen AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 2 - Bankinnskudd

Bundne skattetrekksmidler utgjør	2017 123
----------------------------------	--------------------

Note 3 – Lønnskostnader, antall ansatte, lån til ansatte og godtgjørelse til revisor

Lønnskostnader:	2017	2016
Lønninger	1.239.935	2.079.828
Arbeidsgiveravgift	147.879	185.416
Pensjonskostnader	20.652	17.259
Andre ytelser	15.766	26.121
Sum	<u>1.424.231</u>	<u>2.308.624</u>

Selskapet har i regnskapsåret sysselsatt totalt 2 årsverk.

Ytelser til ledende person:

Daglig leder mottar godtgjørelse fra annet selskap i konsernet

Godtgjørelse til revisor er fordelt på følgende:	2017
Revisjon	38.630
Andre tjenester	0
Sum	<u>38.630</u>

Note 4 - Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon.

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.

Note 5 – Varige driftsmidler

	Transportmidler	Datautstyr	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01	84.676	18.300	108.189	211.165
Tilgang/Avgang	-24.872	-18.300	-108.189	-151.361
Anskaffelseskost 31.12	<u>59.804</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>59.804</u>
Akk avskrivning 31.12	<u>59.804</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>59.804</u>
Balanseført 31.12	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets avskrivninger	<u>0</u>	<u>4.056</u>	<u>5.472</u>	<u>9.527</u>



Møbelhuset Thor Larsen AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 – Pant og garantier

Pantsikret gjeld	2017	2016
Gjeldsbrevlån	0	50.000
Kassekreditt	1.665.754	1.947.078

Sikret pantobjekt med bokførte verdier	2017	2016
Kundefordringer	2.950	206.185
Driftsmidler	0	19.722
Varelager	0	2.897.288
Sum	2.950	3.123.195

Kassekreditt limit er på kr 2.000.000.

Note 7 - Skatt

Årets skattekostnad fordeler seg på:	2017	2016
Betalbar skatt		0
Endring utsatt skattefordel	2.556.193	-165.541
Årets totale skattekostnad	2.556.193	-165.541

Beregning av årets skattegrunnlag:	2017	2016
Ordinært resultat før skattekostnad	-1.509.177	-1.088.447
Permanente forskjeller	0	500
Endring i midlertidige forskjeller	7.189	4.998
Årets skattegrunnlag	-1.501.988	-1.083.199
Betalbar skatt (24%/25%) av årets skattegrunnlag	0	0

Oversikt over midlertidige forskjeller:	2017	2016
Driftsmidler inkl goodwill	-18.133	-25.944
Utestående fordringer	-15.000	0
Fremførbart underskudd	-12.126.845	-10.624.857
Sum	-12.159.978	-10.650.801

Utsatt skattefordel (24%/25%)	-2.796.795	-2.556.192
-------------------------------	------------	------------

Utsatt skattefordel er ikke balanseført iht god regnskapsskikk for små foretak



Møbelhuset Thor Larsen AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 8 – Egenkapital

	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital 01.01	602.000	-5.593.886	-4.991.886
Årsresultat		-4.065.370	-4.065.370
Egenkapital 31.12	602.000	-9.659.256	-9.057.256

Styret bekrefter at forutsetningen om fortsatt drift er tilstede og at årsregnskapet er satt opp under denne forutsetning. Det aller vesentligste av selskapets gjeld er til morselskap eller tilknyttede selskaper, samt at ekstern gjeld i all vesentlig grad er sikret med morselskapsgarantier.

Note 9 – Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapitalen består av:

	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	140	4.300	602.000

Oversikt over aksjonærene i selskapet pr 31.12:

	Ordinære Aksjer	Eier-Andeler	Stemmeandel
Vestfold Møbler AS	140	100%	100%

Note 10 – Mellomværende med selskap i samme konsern og tilknyttet selskap.

<i>Fordringer</i>	2017	2016
Mellomregning Aasgaarden Møbler AS	274.175	0
Kundefordring Aasgaarden Møbler AS	0	12.784
Sum	274.175	12.784

<i>Gjeld</i>	2017	2016
Gjeld til Folksom AS	2.217.725	2.217.725
Mellomregning Jarlsberg Møbler AS	2.922.444	2.923.184
Leverandørgjeld Jarlsberg Møbler AS	2.524.843	3.157.545
Leverandørgjeld Aasgaarden Møbler AS	0	20.256
Sum	7.665.012	8.318.710



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Til generalforsamlingen i Møbelhuset Thor Larsen AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet til Møbelhuset Thor Larsen AS som viser et underskudd på kr 4 065 370. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2017, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Presisering av vesentlig usikkerhet knyttet til fortsatt drift

Selskapet opplyser i note 8 at selskapet har pådratt seg et tap på kr. 4 065 370 i regnskapsåret 2017, og at selskapets gjeld per denne datoen oversteg dets samlede eiendeler med kr. 9 057 256. Disse forholdene og andre omstendigheter som er beskrevet i note 8, indikerer at det foreligger en vesentlig usikkerhet som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dette forholdet har ingen betydning for vår konklusjon om regnskapet.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Medlemmer av:
Den norske Revisorforening

Revisorfirmaet Åsvang & Co AS
Munkegaten 3
Postboks 334, Sentrum
3101 Tønsberg

Telefon: 33 30 00 80
Telefax: 33 30 00 81
E-mail: revisjonsfirmaet@asvang.no
www.asvang.no

Bankgiro: 2470.24.12001
Foretaksnr.: 987 679 026 MVA



ÅSVANG & CO
STATSAUTORISERTE
REVISORER

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Det henvises til <https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger> som inneholder en beskrivelse av revisors oppgaver og plikter.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Tønsberg, 31. mai 2018
Revisjonsfirmaet Åsvang & Co. AS

Birger Hanto
Statsautorisert revisor