

**Flintbjerg ApS
Tjele Skovvej 2
8830 Tjele
CVR-nr. 10146313**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.06.2016

Dirigent

Navn: Lars Roland Svensson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Flintbjerg ApS
Tjele Skovvej 2
8830 Tjele

CVR-nr.: 10146313

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Lars Roland Svensson

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
Postboks 229
8800 Viborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Flintbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 01.01.2015 – 31.12.2015 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 31.05.2016

Direktion

Lars Roland Svensson

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Flintbjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flintbjerg ApS for regnskabsperioden Flintbjerg ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger, mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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 moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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 fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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.

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.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		462.998	376.645
Personaleomkostninger	1	-420.018	-267.138
Af- og nedskrivninger		-117.753	-109.172
Driftsresultat		-74.773	335
Andre finansielle indtægter	2	5	1.878
Andre finansielle omkostninger	3	-27.741	-51.076
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		-102.509	-48.863
Skat af ordinært resultat	4	22.497	13.686
Årets resultat		-80.012	-35.177
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-80.012	-35.177
		-80.012	-35.177

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.556.060	1.635.417
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		185.178	206.475
Materielle anlægsaktiver	5	1.741.238	1.841.892
Andre tilgodehavender		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver		60.000	60.000
Anlægsaktiver		1.801.238	1.901.892
Fremstillede varer og handelsvarer		55.307	69.772
Varebeholdninger		55.307	69.772
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.385	14.495
Andre tilgodehavender		4.525	19.032
Tilgodehavende selskabsskat		18.797	16.086
Periodeafgrænsningsposter		9.815	2.418
Tilgodehavender		39.522	52.031
Likvide beholdninger		104.416	14.575
Omsætningsaktiver		199.245	136.378
Aktiver		2.000.483	2.038.270

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		1.610.626	345.592
Egenkapital		1.735.626	470.592
Udskudt skat		51.700	55.400
Hensatte forpligtelser		51.700	55.400
Anden gæld		117.604	156.806
Langfristede gældsforpligtelser	6	117.604	156.806
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	39.202	39.202
Bankgæld		0	303
Leverandører af varer og tjenesteydelser		563	2.496
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.252.881
Anden gæld		55.788	58.090
Periodeafgrænsningsposter		0	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser		95.553	1.355.472
Gældsforpligtelser		213.157	1.512.278
Passiver		2.000.483	2.038.270
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	345.592	470.592
Øvrige egenkapitalposter	0	1.345.046	1.345.046
Årets resultat	0	-80.012	-80.012
Egenkapital ultimo	125.000	1.610.626	1.735.626

Øvrige egenkapitalsreguleringer vedrører modtaget koncerntilskud.

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	372.857	261.023
Pensioner	24.343	0
Andre omkostninger til social sikring	22.818	6.115
	420.018	267.138
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.878
Renteindtægter i øvrigt	5	0
	5	1.878
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	25.722	49.674
Renteomkostninger i øvrigt	1.877	1.402
Øvrige finansielle omkostninger	142	0
	27.741	51.076
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	-18.797	-16.086
Ændring af udskudt skat	-3.700	2.400
	-22.497	-13.686

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.911.841	375.409
Tilgange	0	17.099
Kostpris ultimo	1.911.841	392.508
Af- og nedskrivninger primo	-276.424	-168.934
Årets afskrivninger	-79.357	-38.396
Af- og nedskrivninger ultimo	-355.781	-207.330
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.556.060	185.178

Der gøres opmærksom på grunde og bygninger består af bygninger på lejet grund.

	Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	39.202	39.202	117.604
	39.202	39.202	117.604

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med L.R.S Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgæld er sikret ved pant i ejendommen, nom. 613.726 kr.

Regnskabsmæssig værdi af pantsat ejendom udgør 1.556.060 kr. (2014: 1.635.417 kr.).

Noter

9. Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive Flintbjerg Hundepension, Flintbjerg Frø og Flintbjerg Vin.