

FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApS

Skævevej 64
9352 Dybvad

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/11/2017

Niels Poulsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApS
Skævevej 64
9352 Dybvad

CVR-nr: 14223436
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Revisor NP Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
Skolegade 6
9300 Sæby
DK Danmark

CVR-nr: 38257846
P-enhed: 1022010065

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016/2017 for Flise- & Haveanlæg Sæby ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og suppleret med yderligere analyser og specifikationer.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Revisionen er i indeværende år fravalgt, idet betingelserne herfor anses for opfyldt.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 22/11/2017

Direktion

Villy Jensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for det kommende år.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Flise- & Haveanlæg Sæby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flise- & Haveanlæg ApS for perioden 1/7-2016 - 30/6-2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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 Deres 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, De 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.

Sæby, 22/11/2017

Niels Poulsen , mne3372

Registreret Revisor

NP Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR: 38257846

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag:

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

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til forrige periode.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

Resultatopgørelse:

Omsætning:

Omsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Eksterne omkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter finansielle indtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende fremmed valuta.

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 egenkapital med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen

Selskabet er sambeskattet med en dansk virksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Balance:**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|--------------------|
| Bygninger | 20-40 år | 5-50 % af kostpris |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år | 0-30 % af kostpris |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavender:

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

Egenkapital:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som særskilt post under egenkapitalen.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 indenfor 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.

Selskabet er sambeskattet med en dansk virksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte indtægter):

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttoresultat | | 85.974 | 164.411 |
| Personaleomkostninger | | -72.786 | -250.893 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -17.220 | -5.920 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -4.032 | -92.402 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 4.045 |
| Andre finansielle omkostninger | | -74.605 | -103.624 |
| Ordinært resultat før skat | | -78.637 | -191.981 |
| Skat af årets resultat | | 17.014 | 41.351 |
| Årets resultat | | -61.623 | -150.630 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -61.623 | -150.630 |
| I alt | | -61.623 | -150.630 |

Balance 30. juni 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 770.669 | 782.002 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 96.982 | 102.869 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 867.651 | 884.871 |
| Deposita | | 50.555 | 50.555 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 50.555 | 50.555 |
| Anlægsaktiver i alt | | 918.206 | 935.426 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 125.000 | 265.000 |
| Varebeholdninger i alt | | 125.000 | 265.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 166.322 | 92.159 |
| Udskudte skatteaktiver | | 172.649 | 155.635 |
| Tilgodehavender i alt | | 338.971 | 247.794 |
| Likvide beholdninger | | 43.720 | 35.718 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 507.691 | 548.512 |
| Aktiver i alt | | 1.425.897 | 1.483.938 |

Balance 30. juni 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 348.921 | 348.921 |
| Overført resultat | | -734.283 | -672.659 |
| Egenkapital i alt | | -260.362 | -198.738 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 201.844 | 219.080 |
| Gæld til banker | | 613.371 | 667.106 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 815.215 | 886.186 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 68.000 | 68.000 |
| Gæld til banker | | 211.890 | 230.800 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 66.133 | 34.328 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 327.461 | 273.646 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 197.560 | 189.716 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 871.044 | 796.490 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.686.259 | 1.682.676 |
| Passiver i alt | | 1.425.897 | 1.483.938 |

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er drift af virksomhed som anlægsgartner og hermed beslægtede aktiviteter.

2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forsøger at opnå mere permanente kreditfaciliteter til dækning af kreditorer udover normal kredittid. Selskabets fortsatte drift afhænger af at disse faciliteter opnås, eller finansieringen kan gennemføres via kreditorerne.

Selskabets ledelse forventer at den tabte egenkapital genetableres via indtjening fremover.

Selskabet har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at finansieringen er til stede og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Tabt egenkapital:

Selskabet har iht. Selskabslovens §119 tabt mere end 50 pct. af indskudskapitalen på statutidspunktet.

Ledelsen oplyser at kapitalen forventes retableret ved fremtidig indtjening.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale med:

SG Equipment Finance, indtil 31/10-20, kr pr. måned 4.910,- restværdi 92000

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret følgende:

300.000 Ejerpantebrev i Ejendommen Skævevej 64, 9352 Dybvad

350.000 Virksomhedspant

Til sikkerhed for mellemværende med skat er stillet:

132.847 løsørepan i Volvo FL12. Reg.nr. RX88.523