

FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApSSkævevej 64
9352 Dybvad

CVR.nr.: 14 22 34 36

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. december 2019Villy Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	12.
Balance pr. 30/6 2019	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApS
Skævevej 64
9352 Dybvad

CVR.nr.: 14 22 34 36

Telefon: 98 46 26 00
E-mail: niels@98462600.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 29/5 1990

Direktion

Villy Jensen

Revisor

RevisorDK Godkendt Revisionsanpartsselskab

Skolegade 6, st th
9300 Sæby

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 19. december 2019

Direktion

.....
Villy Jensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApS for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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, den 19. december 2019

RevisorDK Godkendt Revisionsanpartsselskab

(CVR.nr. 38257846)

Niels Poulsen
Registreret revisor
mne3372

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel-, gartneri-, bygge-, anlæg- og entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018/2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

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 virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Investeringsejendomme værdiansættes til handelsværdi og samtlige værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen. Handelsværdien opgøres på grundlag af en systematisk vurdering af de enkelte ejendommers forventede afkast.

Da der er tale om investeringsejendomme som løbende vedligeholdes, foretages der ikke afskrivninger på investeringsejendomme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af investeringsejendomme opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige dagsværdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	40-50 år	0- 1 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5- 7 år	0-55 %

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	218.871	173.796
1 Personaleomkostninger	-54.652	-41.135
Af- og nedskrivninger	<u>-15.440</u>	<u>-17.220</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	148.779	115.441
Andre finansielle indtægter	0	-324
Finansielle omkostninger	<u>-70.628</u>	<u>-60.702</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	78.151	54.415
2 Skat af årets resultat	<u>-17.061</u>	<u>-11.625</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>61.090</u>	<u>42.790</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>61.090</u>	<u>42.790</u>
I ALT	<u>61.090</u>	<u>42.790</u>

Balance pr. 30/6 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Grunde og bygninger	748.003	759.336
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.988	91.095
Materielle anlægsaktiver i alt	804.991	850.431
ANLÆGSAKTIVER I ALT	804.991	850.431
Varebeholdninger	85.000	113.000
Varebeholdninger i alt	85.000	113.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.202	135.837
Andre tilgodehavender	143.963	161.024
Periodeafgrænsningsposter	85.000	27.221
Tilgodehavender i alt	279.165	324.082
Likvide beholdninger	6.763	11.437
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	370.928	448.519
AKTIVER I ALT	1.175.919	1.298.950

Balance pr. 30/6 2019
Passiver

<u>Note</u>		<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for opskrivninger	348.922	348.922
5	Overført resultat	<u>-630.402</u>	<u>-691.492</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-156.480</u>	<u>-217.570</u>
6	Anden langfristet gæld	<u>635.225</u>	<u>719.031</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>635.225</u>	<u>719.031</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	70.000	70.000
	Gæld til pengeinstitutter	161.303	161.886
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.833	54.546
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	301.253	183.506
	Anden gæld	<u>71.785</u>	<u>327.551</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>697.174</u>	<u>797.489</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.332.399</u>	<u>1.516.520</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.175.919</u>	<u>1.298.950</u>
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	41.203	29.836
Pensionsbidrag	8.662	7.218
Andre omkostninger til social sikring	4.787	4.081
	<u>54.652</u>	<u>41.135</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>49.865</u>	<u>37.054</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	17.061	11.625
	<u>17.061</u>	<u>11.625</u>
Note 3 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 4 - Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger	348.922	348.922
	<u>348.922</u>	<u>348.922</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-691.492	-734.282
Årets resultat	61.090	42.790
	<u>-630.402</u>	<u>-691.492</u>

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Lån 16247418529	261.664	322.394
Realkredit Danmark	234.714	252.310
Kredit- og Prio.selskabet 1966	<u>208.847</u>	<u>214.327</u>
Gæld i alt	705.225	789.031
Kortfristet del (1. års afdrag)	<u>-70.000</u>	<u>-70.000</u>
Langfristet gæld	<u>635.225</u>	<u>719.031</u>
Heraf forfalder efter mere end 5 år	<u>355.227</u>	<u>439.031</u>

Note 7 - Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingaftale med:

SG Equipment Finance, indtil 28/02-25, kr. pr. måned 6.102, -restværdi 120.000

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret følgende:

300.000 Ejerpantebrev i Ejendommen Skævevej 64, 9352 Dybvad

350.000 Virksomhedspant

Sikkerhed for mellemværende med skat:

132.847 løsøre pant i Volvo FL 12. Reg. Nr. RX88523