

Niels Poulsen  
Registreret Revisor

Richard I. Christensen  
Revisor cand.merc.aud.

Skolegade 6  
9300 Sæby  
Tlf. 98 46 26 00

Erhvervsparken 15  
9700 Brønderslev  
Tlf. 98 80 00 88

Østergade 36  
9400 Nørresundby  
(Kun indlevering)

CVR. 38 25 78 46  
revisor@98462600.dk  
www.revisordk.dk

## FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApS

Skævevej 64,

9352 Dybvad

CVR-nr. 14223436

### Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

30. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 15. december 2021

---

Villy Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApS.

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. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 15. december 2021

### **Direktion**

Villy Jensen  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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 15. december 2021

### **RevisorDK Godkendt Revisonsanpartsselskab**

CVR-nr. 38257846

Niels Poulsen  
Registreret revisor  
mne3372

## FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApS Skævevej 64, 9352 Dybvad
CVR-nr.	14223436
Stiftelsesdato	29. maj 1990
Regnskabsår	1. juli 2020 - 30. juni 2021
<b>Direktion</b>	Villy Jensen, Direktør
<b>Revisor</b>	RevisorDK Godkendt Revisorsanpartsselskab Skolegade 6 9300 Sæby
CVR-nr.	38257846

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 udviser et resultat på kr. 10.359, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en balancesum på kr. 1.046.865, og en egenkapital på kr. -141.884.

### Tabt egenkapital

Selskabet har iht. Selskabslovens § 119 tabt mere end 50 pct. af indskudskapitalen på statustidspunktet. Ledelsen oplyser at kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for FLISE & HAVEANLÆG SÆBY ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Generelt**

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er

## Anvendt regnskabspraksis

fratrullet modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Bygninger og grunde	40-50 år	5-50% af kostpris
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år	0-30% af kostpris

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.



## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>138.122</b>	<b>133.872</b>
Personaleomkostninger	1	-36.284	-45.605
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-21.308	-15.440
<b>Driftsresultat</b>		<b>80.530</b>	<b>72.827</b>
Finansielle omkostninger		-64.604	-67.782
<b>Resultat før skat</b>		<b>15.926</b>	<b>5.045</b>
Skat af årets resultat	2	-5.567	-807
<b>Årets resultat</b>		<b>10.359</b>	<b>4.238</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		10.359	4.238
<b>Resultatdisponering</b>		<b>10.359</b>	<b>4.238</b>

## Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		725.337	736.670
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.906	52.881
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>768.243</b>	<b>789.551</b>
Leasingdeposita		55.000	70.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>55.000</b>	<b>70.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>823.243</b>	<b>859.551</b>
Råvarer og hjælpematerialer		40.000	60.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>40.000</b>	<b>60.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.109	88.373
Udskudte skatteaktiver		137.589	143.156
Andre tilgodehavender		32.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>177.698</b>	<b>231.529</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.924</b>	<b>7.203</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>223.622</b>	<b>298.732</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.046.865</b>	<b>1.158.283</b>

## Balance 30. juni 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		348.922	348.922
Overført resultat		-615.806	-626.165
<b>Egenkapital</b>		<b>-141.884</b>	<b>-152.243</b>
Gæld til kreditinstitutter		418.007	514.514
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>418.007</b>	<b>514.514</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		100.000	100.000
Gæld til banker		104.009	168.377
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.272	100.296
Anden gæld		506.461	411.339
Periodeafgrænsningsposter		16.000	16.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>770.742</b>	<b>796.012</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.188.749</b>	<b>1.310.526</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.046.865</b>	<b>1.158.283</b>
Eventualforpligtelser	4		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		

## Noter

	2020/21	2019/20
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	29.285	33.652
Pensioner	5.053	6.496
Andre omkostninger til social sikring	1.946	5.457
	<u>36.284</u>	<u>45.605</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	5.567	807
	<u>5.567</u>	<u>807</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
	<b>Grunde og bygninger</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Kostpris primo	557.919	85.876
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>557.919</u>	<u>85.876</u>
Opskrivninger primo	447.335	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<u>447.335</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	-268.584	-32.995
Årets afskrivninger	-11.333	-9.975
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>-279.917</u>	<u>-42.970</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>725.337</u>	<u>42.906</u>

**4. Eventualforpligtelser**

Der er indgået leasingaftale med:

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

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret følgende:

300.000 Ejerpantebrev i Ejendommen Skævevej 64, 9352 Dybvad

350.000 Virksomhedspant