

HELSINGØR FLISECENTER ApS

Fabriksvej 23
3000 Helsingør

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/04/2016

Preben Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	9
----------------------------	---

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HELSINGØR FLISECENTER ApS
Fabriksvej 23
3000 Helsingør

CVR-nr: 19318109
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen
Strandgade 52, 1
Helsingør
DK Danmark
CVR-nr: 36279079
P-enhed: 1020037586

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten 2015 for Helsingør Flisecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 14/03/2016

Direktion

Preben Elis Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HELSINGØR FLISECENTER ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HELSINGØR FLISECENTER ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at jeg overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for min konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for min konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og jeg udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, 21/03/2016

Kurt Friberg Jensen
Registreret revisor
Talsnedkeren v/Kurt Friberg Jensen
CVR: 36279079

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. 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 efterfølgende beskrevet for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v. indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstider	Restværdi
Bygninger	30 år	0%
Forbedringsomkostninger ejerlejlighed	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0-20%

Aktiver med en anskaffelsespris under skattevæsenets beløbsgrænse for småaktiver samt Edb-programmer, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdning

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til den værdi, hvortil de efter en individuel vurdering skønnes at indgå med. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en 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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og de skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gælden er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.460.777	2.254.767
Personaleomkostninger	1	-1.748.262	-1.746.703
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-246.712	-223.534
Resultat af ordinær primær drift		465.803	284.530
Andre finansielle indtægter		40.696	38.452
Øvrige finansielle omkostninger		-46.810	-60.156
Ordinært resultat før skat		459.689	262.826
Skat af årets resultat	3	-151.002	-111.383
Årets resultat		308.687	151.443
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	98.000
Overført resultat		207.487	53.443
I alt		308.687	151.443

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.971.653	4.145.486
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		316.821	189.858
Materielle anlægsaktiver i alt	4	4.288.474	4.335.344
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.936	35.938
Finansielle anlægsaktiver i alt		35.936	35.938
Anlægsaktiver i alt		4.324.410	4.371.282
Fremstillede varer og handelsvarer		2.187.613	2.276.737
Varebeholdninger i alt		2.187.613	2.276.737
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		674.882	501.799
Udsudte skatteaktiver		14.608	26.678
Tilgodehavende skat		161.068	157.127
Andre tilgodehavender		0	13.229
Periodeafgrænsningsposter		146.905	151.533
Tilgodehavender i alt		997.463	850.366
Likvide beholdninger		361.484	625.620
Omsætningsaktiver i alt		3.546.560	3.752.723
Aktiver i alt		7.870.970	8.124.005

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		5.235.330	5.027.843
Forslag til udbytte		101.200	98.000
Egenkapital i alt		5.461.530	5.250.843
Gæld til realkreditinstitutter		758.205	1.402.366
Deposita		36.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	794.205	1.402.366
Gæld til realkreditinstitutter		30.890	96.855
Leverandører af varer og tjenesteydelser		455.685	388.540
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.128.660	985.401
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.615.235	1.470.796
Gældsforpligtelser i alt		2.409.440	2.873.162
Passiver i alt		7.870.970	8.124.005

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	5.027.843	98.000	5.250.843
Betalt udbytte			-98.000	-98.000
Årets resultat		207.487	101.200	308.687
Egenkapital, ultimo	125.000	5.235.330	101.200	5.461.530

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
Løn og gager	1.722.914	1.790.263
Løntilskud og sygelønsrefusion	-37.301	-100.788
Andre omkostninger til social sikring	62.649	57.228
	<u>1.748.262</u>	<u>1.746.703</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
Ordinære afskrivninger bygninger	173.833	173.833
Afskrivninger andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.879	49.701
	<u>246.712</u>	<u>223.534</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
Aktuel skat	138.932	96.873
Ændring af udskudt skat	12.070	14.510
	<u>151.002</u>	<u>111.383</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg mv.
Kostpris primo	7.103.043	1.344.653
Tilgang	0	229.842
Afgang	0	-190000
Kostpris ultimo	7.103.043	1.384.495
Af- og nedskrivning primo	-2.957.557	-1.154.795
Årets af- og nedskrivning	-173.833	-72.879
Af- og nedskrivning afhændede aktiver	0	160.000
Af- og nedskrivning ultimo	-3.131.390	-1.067.674
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.971.653	316.821

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	789.095	30.890	628.000

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af fliser og klinker samt badeværelsesindretning.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2015	2014
Tinglyste pantebreve i selskabets ejendomme:		
Til sikkerhed for forpligtelser overfor ejerforening	23.000	27.000
Til sikkerhed for realkreditlån	2.148.000	2.148.000
Til sikkerhed for banklån	2.300.000	2.300.000
	4.471.000	4.475.000