

# **HELSINGØR FLISECENTER ApS**

Fabriksvej 23  
3000 Helsingør

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**11/04/2018**

---

**Preben Elis Andersen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HELSINGØR FLISECENTER ApS  
Fabriksvej 23  
3000 Helsingør

e-mailadresse: info@fliser.nu

CVR-nr: 19318109  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor** Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen  
Strandgade 52, 1  
3000 Helsingør  
DK Danmark

CVR-nr: 36279079  
P-enhed: 1020037586

# Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten 2017 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 02/04/2018

**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 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 regnskabet. Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at jeg overholder revisorlovens 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

På grundlag af det udførte arbejde er det min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Min konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og jeg udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til min gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller min viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Mit ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde, er det min opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Jeg har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, 02/04/2018

Kurt Friborg Jensen , mne5883  
Registreret revisor  
Talsnedkeren v/Kurt Friborg Jensen  
CVR: 36279079

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

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

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og har været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

## **Begivenheder efter regnskabsafslutning**

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

# 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 acontoskatte-ordningen 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 enindvindings-værdi, 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 rest-værdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre indtægter og andre driftsomkostninger.

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 nettorealisationseværdien 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 acontoskatte.

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 balancedagens 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.696.961</b>	<b>3.206.099</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.227.587	-1.952.014
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-304.922	-258.923
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.164.452</b>	<b>995.162</b>
Andre finansielle indtægter .....		46.998	48.554
Øvrige finansielle omkostninger .....		-24.391	-24.382
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>1.187.059</b>	<b>1.019.334</b>
Skat af årets resultat .....		-302.272	-264.889
<b>Årets resultat .....</b>		<b>884.787</b>	<b>754.445</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		105.800	103.400
Overført resultat .....		778.987	651.045
<b>I alt .....</b>		<b>884.787</b>	<b>754.445</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		3.623.987	3.797.820
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.053.563	380.231
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.677.550</b>	<b>4.178.051</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		36.060	36.010
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>36.060</b>	<b>36.010</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.713.610</b>	<b>4.214.061</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		2.308.761	2.206.214
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.308.761</b>	<b>2.206.214</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		634.497	733.637
Udsudte skatteaktiver .....		0	4.083
Tilgodehavende skat .....		144.151	45.639
Andre tilgodehavender .....		43.952	11.476
Periodeafgrænsningsposter .....		145.389	143.502
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>967.989</b>	<b>938.337</b>
Likvide beholdninger .....		876.622	859.859
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.153.372</b>	<b>4.004.410</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.866.982</b>	<b>8.218.471</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		6.665.362	5.886.375
Forslag til udbytte .....		105.800	103.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>6.896.162</b>	<b>6.114.775</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		42.329	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>42.329</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		694.708	726.334
Deposita .....		37.500	36.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>732.208</b>	<b>762.334</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		31.625	31.462
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		355.021	360.095
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		809.637	949.805
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.196.283</b>	<b>1.341.362</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.928.491</b>	<b>2.103.696</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.866.982</b>	<b>8.218.471</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Løn og gager	2.185.594	1.918.009
Løntilskud og sygelønsrefusion	-28.529	-29.116
Andre omkostninger til social sikring	70.522	63.121
	<u>2.227.587</u>	<u>1.952.014</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede 6 (sidste år 5).

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Prioritetsgæld	726.333	31.625	567.000

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for tinglyst gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 948, er der givet pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 697.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.323, der giver pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 3.624. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.300 deponeret til sikkerhed for bankgæld maks. 500.000 og ejerpantebreve på t.kr. 23 deponeret til sikkerhed for ejerforeninger.