

# **HELSINGØR FLISECENTER ApS**

Fabriksvej 23  
3000 Helsingør

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2019

Preben Elis Andersen  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

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

Telefonnummer: 49253343  
e-mailadresse: info@fliser.nu

CVR-nr: 19318109  
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

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

CVR-nr: 36279079  
P-enhed: 1020037586

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for HELSINGØR FLISECENTER ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 10/05/2019

## **Direktion**

Preben Elis Andersen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HELSINGØR FLISECENTER ApS

## Konklusion

Jeg har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HELSINGØR FLISECENTER ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Jeg har udført min udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Mit ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”.

Jeg er uafhængig af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom jeg har opfyldt mine øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Det er min opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

## Ledelsens ansvar

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Dette kræver, at jeg 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.

## 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det mit ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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, 10/05/2019

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.

# 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 genindvindings-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 nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer på værdifald. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets kapitalværdi og nettosalgspris, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilbageførsel af tidligere foretagne nedskrivninger indtægtsføres under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.275.513</b>	<b>3.696.961</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.264.509	-2.227.587
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-230.338	-304.922
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>780.666</b>	<b>1.164.452</b>
Andre finansielle indtægter .....		36.034	46.998
Øvrige finansielle omkostninger .....		-14.421	-24.391
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>802.279</b>	<b>1.187.059</b>
Skat af årets resultat .....		-181.068	-302.272
<b>Årets resultat .....</b>		<b>621.211</b>	<b>884.787</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		108.000	105.800
Overført resultat .....		513.211	778.987
<b>I alt .....</b>		<b>621.211</b>	<b>884.787</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger .....		3.620.514	3.623.987
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		850.011	1.053.563
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.470.525</b>	<b>4.677.550</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		35.000	35.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>35.000</b>	<b>35.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>4.505.525</b>	<b>4.712.550</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		2.492.021	2.308.761
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>2.492.021</b>	<b>2.308.761</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		496.293	634.497
Tilgodehavende skat .....		221.522	144.151
Andre tilgodehavender .....		40.440	43.952
Periodeafgrænsningsposter .....		45.744	145.389
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>803.999</b>	<b>967.989</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		706	1.060
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>706</b>	<b>1.060</b>
Likvide beholdninger .....		1.314.667	876.622
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>4.611.393</b>	<b>4.154.432</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>9.116.918</b>	<b>8.866.982</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		7.178.573	6.665.362
Forslag til udbytte .....		108.000	105.800
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>7.411.573</b>	<b>6.896.162</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		44.911	42.329
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>44.911</b>	<b>42.329</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		660.560	694.708
Deposita .....		37.500	37.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>698.060</b>	<b>732.208</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		33.653	31.625
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		242.253	355.021
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		686.468	809.637
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>962.374</b>	<b>1.196.283</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.660.434</b>	<b>1.928.491</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>9.116.918</b>	<b>8.866.982</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Løn og gager	2.206.795	2.185.594
Løntilskud og sygelønsrefusion	-23.115	-28.529
Andre omkostninger til social sikring	80.829	70.522
	<u>2.264.509</u>	<u>2.227.587</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

I 2018 indgår en tilbageført nedskrivning på t.kr. 119 vedrørende regnskabsposten grunde og bygninger.

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
Prioritetsgæld	694.213	33.653	526.000

## 4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

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

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 694, er der givet pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 806.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.323, der giver pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2018 udgør t.kr. 3.621. Heraf er ejerpantebreve på i alt t.kr. 2.300 deponeret til sikkerhed for bankgæld t. kr. 0 og ejerpantebreve på t.kr. 23 deponeret til sikkerhed for ejerforeninger.

## 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte .....	<b>2018</b>
	6