

HELSINGØR FLISECENTER ApS

Fabriksvej 23
3000 Helsingør

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/05/2017

Preben Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HELSINGØR FLISECENTER ApS
Fabriksvej 23
3000 Helsingør

CVR-nr: 19318109
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016 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 18/04/2017

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 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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, 18/04/2017

Kurt Friberg Jensen
Registreret revisor
Talsnedkeren v/Kurt Friberg 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%

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 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.206.099	2.460.777
Personaleomkostninger	1	-1.952.014	-1.748.262
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-258.923	-246.712
Resultat af ordinær primær drift		995.162	465.803
Andre finansielle indtægter		48.554	40.696
Øvrige finansielle omkostninger		-24.382	-46.810
Ordinært resultat før skat		1.019.334	459.689
Skat af årets resultat		-264.889	-151.002
Årets resultat		754.445	308.687
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Overført resultat		651.045	207.487
I alt		754.445	308.687

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		3.797.820	3.971.653
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		380.231	316.821
Materielle anlægsaktiver i alt		4.178.051	4.288.474
Andre værdipapirer og kapitalandele		36.010	35.936
Finansielle anlægsaktiver i alt		36.010	35.936
Anlægsaktiver i alt		4.214.061	4.324.410
Fremstillede varer og handelsvarer		2.206.214	2.187.613
Varebeholdninger i alt		2.206.214	2.187.613
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		733.637	674.882
Udskudte skatteaktiver		4.083	14.608
Tilgodehavende skat		45.639	161.068
Andre tilgodehavender		11.476	0
Periodeafgrænsningsposter		143.502	146.905
Tilgodehavender i alt		938.337	997.463
Likvide beholdninger		859.859	361.484
Omsætningsaktiver i alt		4.004.410	3.546.560
Aktiver i alt		8.218.471	7.870.970

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		5.886.375	5.235.330
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		6.114.775	5.461.530
Gæld til realkreditinstitutter		726.334	758.205
Deposita		36.000	36.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	762.334	794.205
Gæld til realkreditinstitutter		31.462	30.890
Leverandører af varer og tjenesteydelser		360.095	455.685
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		949.805	1.128.660
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.341.362	1.615.235
Gældsforpligtelser i alt		2.103.696	2.409.440
Passiver i alt		8.218.471	7.870.970

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
Løn og gager	1.918.009	1.722.914
Løntilskud og sygelønsrefusion	-29.116	-37.301
Andre omkostninger til social sikring	63.121	62.649
	<u>1.952.014</u>	<u>1.748.262</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede 5.

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Prioritetsgæld	757.796	31.462	599.000

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	2016	2015
Tinglyste pantebreve i selskabets ejendomme:		
Til sikkerhed for forpligtelser overfor ejerforening	23.000	23.000
Til sikkerhed for realkreditlån	948.000	2.148.000
Til sikkerhed for banklån	2.300.000	2.300.000
	<u>3.271.000</u>	<u>4.471.000</u>