

Fliseuniverset A/S

Hvidkærvej 5, 5250 Odense SV,

CVR-nr. 21 05 64 99



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2016

Dirigent:



.....



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fliseuniverset A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2016

Direktion:



Morten Rønn-Andersen

Bestyrelse:



Anette Rønn-Andersen
Formand



Morten Rønn-Andersen



Erik Brønserud

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Fliseuniverset A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fliseuniverset A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 31. maj 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Koch-Pedersen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Fliseuniverset A/S
Adresse, postnr. By	Hvidkærvej 5, 5250 Odense SV
CVR-nr.	21 05 64 99
Stiftet	10. august 1998
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.fliseuniverset.dk
E-mail	info@fliseuniverset.dk
Telefon	63 17 03 00
Bestyrelse	Anette Rønn-Andersen, formand Morten Rønn-Andersen Erik Brønserud
Direktion	Morten Rønn-Andersen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er salg af keramiske fliser og natursten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret 2015 realiseret et underskud på 733 t.kr. efter skat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2015.

Selskabets ledelse forventer for regnskabsåret 2016 et positivt resultat på godt 350 t.kr. før skat.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	4.756.594	4.944.608
2	Personaleomkostninger	-4.746.471	-3.915.352
4	Afskrivninger	-497.485	-238.563
	Resultat af primær drift	-487.362	790.693
	Finansielle indtægter	14.489	27.689
	Finansielle omkostninger	-466.399	-376.472
	Resultat før skat	-939.272	441.910
3	Skat af årets resultat	206.300	-100.200
	Årets resultat	-732.972	341.710
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
	Overført resultat	-732.972	241.910
		-732.972	341.710

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2015	2014
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	4.187.590	4.309.289
	Driftsmateriel og inventar	1.014.799	496.862
	Indretning lejede lokaler	752.484	299.372
	Anlægsaktiver i alt	5.954.873	5.105.523
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Handelsvarer	2.853.358	2.635.249
		2.853.358	2.635.249
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg	2.130.884	2.149.016
	Udskudt skat	163.400	0
	Andre tilgodehavender	74.897	0
	Periodeafgrænsningsposter	216.472	139.527
		2.585.653	2.288.543
	Likvide beholdninger	12.912	38.248
	Omsætningsaktiver i alt	5.451.923	4.962.040
	AKTIVER I ALT	11.406.796	10.067.563

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
5	Egenkapital		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	492.677	1.225.649
	Foreslået udbytte	0	99.800
	Egenkapital i alt	992.677	1.825.449
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	42.900
	Hensatte forpligtelser i alt	0	42.900
	Gældsforpligtelser		
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Realkreditinstitutter	1.301.466	1.496.932
	Kreditinstitutter	1.464.304	10.665
	Anden gæld	0	0
		2.765.770	1.507.597
	Kortfristede gældsforpligtelser		
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	253.195	225.525
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.567.103	2.246.136
	Kreditinstitutter	2.258.644	2.754.453
	Anden gæld	1.562.443	1.421.015
	Periodeafgrænsningsposter	6.964	44.488
		7.648.349	6.691.617
	Gældsforpligtelser i alt	10.414.119	8.199.214
	PASSIVER I ALT	11.406.796	10.067.563

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Eventualposter m.v.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Ejerforhold

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fliseuniverset A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket primært omfatter salg af keramiske fliser og natursten, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

I det omfang kunder i forbindelse med salget tilbydes returneringsret, indregnes nettoomsætning svarende til selskabets historiske erfaringsgrundlag for returneringer. I de tilfælde, hvor selskabet ikke har et erfaringsgrundlag for tilsvarende transaktioner, indregnes ingen nettoomsætning, før returneringsperioden er udløbet.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

kr.	2015	2014
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger m.v.	3.967.231	3.304.523
Pensioner	583.027	443.270
Andre omkostninger til social sikring	196.213	167.559
	<u>4.746.471</u>	<u>3.915.352</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>12</u>	<u>10</u>
3 Selskabsskat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	206.300	-100.200
	<u>206.300</u>	<u>-100.200</u>

Samlet betalt selskabsskat i årets løb inkl. aconto betaling 2015 udgør 0 kr. (2014: 0 t.kr.).

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	5.574.583	2.180.878	1.200.777
Tilgang	15.350	801.567	582.334
Afgang	0	-185.000	0
Kostpris 31. december 2015	5.589.933	2.797.445	1.783.111
Ned- og afskrivninger 1. januar 2015	1.265.294	1.684.016	901.405
Afskrivninger	137.049	231.214	129.222
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	-132.584	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2015	1.402.343	1.782.646	1.030.627
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	4.187.590	1.014.799	752.484

Seneste offentlige ejendomsvurdering udgør 4.700 t.kr.

5 Egenkapital

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar 2015	500.000	1.225.649	99.800	1.825.449
Udbetalt udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Overført, jf. resultatdisponering	0	-732.972	0	-732.972
Saldo 31. december 2015	500.000	492.677	0	992.677

Aktiekapital

Aktiekapitalen består af 500 stk. aktier a 1.000 kr.

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 1/1 2015	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Realkreditinstitutter	1.682.262	1.496.933	195.467	1.301.466	406.557
Kreditinstitutter	50.860	1.522.032	57.728	1.464.304	513.253
	1.733.122	3.018.965	253.195	2.765.770	919.810

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****7 Eventualposter m.v.**

Lejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør 863 t.kr. (2014: 853 t.kr.). Selskabet har stillet bankgaranti for beløbets størrelse.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut 1.467 t.kr. (2014: 1.682 t.kr.), er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 4.188 t.kr. (2014: 4.309 t.kr.).

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.781 t.kr. (2014: 2.754 t.kr.) er der givet virksomhedspant i driftsmateriel og inventar, handelsvarer og tilgodehavender fra salg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 5.998 t.kr. (2014: 5.281 t.kr.). Derudover er et af selskabet udstedt ejerpan-tebrev på 2.000 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger, deponeret til sikkerhed for pengeinstitutts engagement.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut 0 t.kr. (2014: 51 t.kr.), er der givet løsørepan i driftsmiddel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 0 t.kr. (2014: 80 t.kr.).

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Morten Rønn-Andersen
Ådalsvej 309
5250 Odense SV

Anette Rønn-Andersen
Ådalsvej 309
5250 Odense SV