

Kronborg Flise & Pejsecenter ApS

Orebygårdvej 22, 7400 Herning

CVR-nr. 27 90 66 05

Årsrapport for 2017/18

14. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2018

Henrik Thorlund Kronborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Kronborg Flise & Pejsecenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. november 2018

Direktionen

Henrik Thorlund Kronborg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Kronborg Flise & Pejsecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kronborg Flise & Pejsecenter ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 27. november 2018

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jan Buskbjerg, MNE-nr. 23183

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kronborg Flise & Pejsecenter ApS
Orebygårdvej 22
7400 Herning

Telefon: 97 22 55 88
Hjemmeside: www.kronborgfp.dk
E-mail: mail@kronborgfp.dk

CVR-nr.: 27 90 66 05
Stiftet: 11. juni 2004
Hjemstedskommune: Herning
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

Direktionen

Henrik Thorlund Kronborg

Revisor

Vistisen & Lunde
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Guldborgvej 1
7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år salg af fliser, pejse, brændeovne og maling samt hermed beslægtede produkter og ydelser.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		1.114.105	946.120
Distributionsomkostninger		-29.120	-65.267
Administrationsomkostninger		<u>-120.330</u>	<u>-140.761</u>
Resultat af primær drift		964.655	740.092
Finansielle indtægter	1	92.844	98.050
Finansielle omkostninger	2	<u>-27.967</u>	<u>-27.589</u>
Resultat før skat		1.029.532	810.553
Skat af årets resultat	3	<u>-226.702</u>	<u>-178.371</u>
Årets resultat		<u>802.830</u>	<u>632.182</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		<u>802.830</u>	<u>632.182</u>
		<u>802.830</u>	<u>632.182</u>

Balance pr. 30. september

Aktiver

	2018	2017
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.548	400.398
Materielle anlægsaktiver	132.548	400.398
Anlægsaktiver	132.548	400.398
Fremstillede varer og handelsvarer	625.642	672.278
Varebeholdninger	625.642	672.278
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	439.549	643.357
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	397.657	467.961
Periodeafgrænsningsposter	13.486	15.980
Tilgodehavender	850.692	1.127.298
Likvide beholdninger	890.965	620.857
Omsætningsaktiver	2.367.299	2.420.433
Aktiver	2.499.847	2.820.831

Passiver

Anpartskapital	250.000	250.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	802.830	632.182
Egenkapital	1.052.830	882.182
Hensættelse til udskudt skat	5.421	10.381
Hensatte forpligtelser	5.421	10.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser	198.102	298.542
Gæld til tilknyttede virksomheder	702.007	673.815
Selskabsskat	231.662	175.273
Anden gæld	309.825	780.638
Kortfristede gældsforpligtelser	1.441.596	1.928.268
Gældsforpligtelser	1.441.596	1.928.268
Passiver	2.499.847	2.820.831
Eventualforpligtelser	6	

Noter til årsrapporten

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.776	0
Andre finansielle indtægter	89.068	98.050
	<u>92.844</u>	<u>98.050</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	15.201	12.349
Andre finansielle omkostninger	12.766	15.240
	<u>27.967</u>	<u>27.589</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	231.662	175.273
Regulering af udskudt skat	-4.960	3.098
	<u>226.702</u>	<u>178.371</u>

4 Egenkapital

	Anparts kapital	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	250.000	632.182	882.182
Betalt udbytte	0	-632.182	-632.182
Årets resultat	0	802.830	802.830
Egenkapital pr. 30. september	<u>250.000</u>	<u>802.830</u>	<u>1.052.830</u>

5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (Kronborg Holding, Herning ApS) og det øvrige selskab i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet (og de øvrige selskaber i sambeskatningen) for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kronborg Flise & Pejsecenter ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændringer i regnskabspraksis

Opstillingsformen i resultatopgørelsen er ændret fra artsopdelt til funktionsopdelt for at give et mere retvisende billede af resultatopgørelsen.

Der er foretaget beløbsmæssig tilpasning af sammenligningstallene i resultatopgørelsen, og ændringen har ingen indflydelse på balanceposterne.

Bortset fra ovennævnte ændringer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte og indirekte omkostninger

Direkte og indirekte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte omkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift af butikken.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, valutakursreguleringer og kontanrabatter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder Kronborg Holding, Herning ApS og Kronborg Ejendomme, Herning ApS.

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.