

Kronborg Flise & Pejsecenter ApS

Orebygårdvej 22, 7400 Herning

CVR-nr. 27 90 66 05

Årsrapport for 2018/19

15. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2019

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	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 14. november 2019

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 2018/19 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 14. november 2019

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	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Bruttofortjeneste		1.221.548	1.114.105
Distributionsomkostninger		-68.818	-29.120
Administrationsomkostninger		-132.781	-120.330
Resultat af primær drift		1.019.949	964.655
Finansielle indtægter	1	95.135	92.844
Finansielle omkostninger	2	-47.539	-27.967
Resultat før skat		1.067.545	1.029.532
Skat af årets resultat	3	-236.334	-226.702
Årets resultat		831.211	802.830
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		231.211	802.830
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		600.000	0
		831.211	802.830

Balance pr. 30. september

Aktiver	2019	2018
	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>290.401</u>	<u>132.548</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>290.401</u>	<u>132.548</u>
Anlægsaktiver	<u>290.401</u>	<u>132.548</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>589.536</u>	<u>625.642</u>
Varebeholdninger	<u>589.536</u>	<u>625.642</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	677.324	439.549
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	137.368	397.657
Periodeafgrænsningsposter	<u>51.952</u>	<u>13.486</u>
Tilgodehavender	<u>866.644</u>	<u>850.692</u>
Likvide beholdninger	<u>1.920</u>	<u>890.965</u>
Omsætningsaktiver	<u>1.458.100</u>	<u>2.367.299</u>
Aktiver	<u>1.748.501</u>	<u>2.499.847</u>

Balance pr. 30. september

Passiver

	2019	2018
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	40.000	250.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>231.211</u>	<u>802.830</u>
Egenkapital	<u>271.211</u>	<u>1.052.830</u>
Hensættelse til udskudt skat	5 363	5.421
Hensatte forpligtelser	<u>363</u>	<u>5.421</u>
Kreditinstitutter	587.081	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	138.567	198.102
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	702.007
Selskabsskat	241.392	231.662
Anden gæld	<u>509.887</u>	<u>309.825</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.476.927</u>	<u>1.441.596</u>
Gældsforpligtelser	<u>1.476.927</u>	<u>1.441.596</u>
Passiver	<u>1.748.501</u>	<u>2.499.847</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualforpligtelser	7	
Personaleforhold	8	

Noter til årsrapporten

	2018/19 DKK	2017/18 DKK
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.277	3.776
Andre finansielle indtægter	91.858	89.068
	<u>95.135</u>	<u>92.844</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.963	15.201
Andre finansielle omkostninger	39.576	12.766
	<u>47.539</u>	<u>27.967</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	241.392	231.662
Regulering af udskudt skat	-5.058	-4.960
	<u>236.334</u>	<u>226.702</u>

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	250.000	0	802.830	1.052.830
Kapitalnedsættelse	-210.000	0	0	-210.000
Betalt udbytte	0	0	-802.830	-802.830
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-600.000	0	-600.000
Årets resultat	0	600.000	231.211	831.211
Egenkapital pr. 30. september	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>231.211</u>	<u>271.211</u>

5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt virksomhedspant på i alt DKK 1.000.000, der giver pant i motorkøretøjer, goodwill og domænenavne mm, drivmidler og andre hjælpeoffer, varelager, driftsinventar og materiel samt simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af dette udgør pr. 30. september 2019 DKK 1.557.261.

Noter til årsrapporten

7 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.

8 Personaleforhold

Antal medarbejdere

<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<u>1</u>	<u>2</u>

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kronborg Flise & Pejsecenter ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 tilbageførsler 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, tab på debitorer 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdi, 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.