

Flesner ApS

**Overvej 18, Vrigsted
7140 Stouby**

CVR-nr. 29 30 79 46

Årsrapport for 2018/19

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 07/10 2019

Jan Flesner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	8
Balance pr. 30. juni 2019	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Flesner ApS
Overvej 18, Vrigsted
7140 Stouby

CVR-nr.: 29 30 79 46
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Hjemsted: Hedensted

Direktion

Jan Flesner

Revisor

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Flesner ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 4. oktober 2019

Direktion

Jan Flesner

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Flesner ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flesner ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 4. oktober 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med husbyggeri samt andet tømrer- og arkitektarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 110.915, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.636.388.

Det er ledelsens vurdering, at årets resultat er tilfredsstillende og at selskabet har de fornødne kreditmæssige rammer til det kommende år. Anpartskapitalen er tabt, men det vurderes, at selskabet ved egen indtjening kan reetablere anpartskapitalen de kommende år. Selskabets ejer vil stille den fornødne kapital til rådighed for selskabet, således driften kan fortsættes 12 måneder fra balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flesner ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Præsentation af grunde og bygninger er ændret i indeværende regnskabsår samt sammenligningstal til materielle anlægsaktiver under udførelse. Dette har ingen indvirkning på resultatet.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver under udførelse indregnes til kostpris.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde og bygninger under udførelse.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		869.436	178.228
Personaleomkostninger	1	<u>(616.112)</u>	<u>(366.269)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		253.324	(188.041)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(11.907)	0
Andre driftsomkostninger		<u>(25.242)</u>	<u>(14.801)</u>
Resultat før finansielle poster		216.175	(202.842)
Finansielle omkostninger	2	<u>(105.260)</u>	<u>(93.085)</u>
Resultat før skat		110.915	(295.927)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		110.915	(295.927)
Overført resultat		<u>110.915</u>	<u>(295.927)</u>
		110.915	(295.927)

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		89.093	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		956.791	633.791
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.045.884</u>	<u>633.791</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.045.884</u>	<u>633.791</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		292.263	134.311
Tilgodehavender		<u>292.263</u>	<u>134.311</u>
Likvide beholdninger		<u>25.182</u>	<u>284.558</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>317.445</u>	<u>418.869</u>
Aktiver i alt		<u>1.363.329</u>	<u>1.052.660</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>(1.761.388)</u>	<u>(1.872.303)</u>
Egenkapital		<u>(1.636.388)</u>	<u>(1.747.303)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		94.399	89.387
Anden gæld		<u>2.905.318</u>	<u>2.710.576</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.999.717</u>	<u>2.799.963</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.999.717</u>	<u>2.799.963</u>
Passiver i alt		<u>1.363.329</u>	<u>1.052.660</u>
Leje- og leasingforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	125.000	(1.872.303)	(1.747.303)
Årets resultat	0	110.915	110.915
Egenkapital 30. juni 2019	125.000	(1.761.388)	(1.636.388)

Noter til årsrapporten

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	524.531	306.120
Pensioner	69.989	47.120
Andre omkostninger til social sikring	14.527	6.325
Andre personaleomkostninger	7.065	6.704
	616.112	366.269
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	105.260	93.085
	105.260	93.085
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse
Kostpris 1. juli 2018	224.781	633.791
Tilgang i årets løb	101.000	323.000
Kostpris 30. juni 2019	<u>325.781</u>	<u>956.791</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	224.781	0
Årets afskrivninger	11.907	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>236.688</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	89.093	956.791

Noter til årsrapporten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
4 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	42.264	42.264
Mellem 1 og 5 år	<u>84.528</u>	<u>126.792</u>
	<u>126.792</u>	<u>169.056</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på t.kr. 350 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t. kr. 957 pr. 30.06.2019.