

ÅRSRAPPORT

01.05.2017 - 30.04.2018

Flisemagasinet ApS

Stenbukken 20
9200 Ålborg SV

CVR nr. 29530610

Indberetter:

Stepsto A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 1. oktober 2018

Dirigent

Karin Kristiansen



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
----------------	---

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance pr. 30. april	10
Noter	12

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.17 - 30.04.18 for Flisemagasinet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30.04.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.17 - 30.04.18.

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

Jeg anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 1. oktober 2018

Direktion:

Birgitte Christoffersen
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel med fliser, klinker samt anden, efter direktionens skøn, i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 805.330 mod 600.031 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Flisemagasinet ApS
Stenbukken 20
9200 Ålborg SV

Telefon: 9632 3900

CVR-nr.: 29530610
Stiftelsesdato: 8. maj 2006
Regnskabsår: 1. maj - 30. april

Direktion

Birgitte Christoffersen
Direktør

Bankforbindelse

Jutlander Bank A/S
Hobrvej 91
9530 Støvring

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
1. oktober 2018 på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor 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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder omsætning, fragtindtægter, afgivne salgsrabatter samt vareforbrug, hjemtagelsesudgifter, modtagne rabatter mv.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, lokaleomkostninger og administration.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid
Driftsmidler og inventar	4-5 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under grænsen for skattemæssig straksfradrag indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger. kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Virksomhedens varelager er nedskrevet for ukurans med 20 % ud fra lagerets sammensætning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab	2.618.215	1.852.396
1. Personaleomkostninger	-1.570.915	-1.080.838
Af- og nedskrivninger	-15.000	-5.000
Resultat før finansielle poster	1.032.300	766.558
Andre finansielle indtægter	395	3.486
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-31	-10
Andre finansielle omkostninger	0	-375
Ordinært resultat før skat	1.032.664	769.659
2. Skat af årets resultat	-227.334	-169.628
ÅRETS RESULTAT	805.330	600.031
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	600.000
Overført resultat	5.330	31
Disponeret i alt	805.330	600.031

Balance pr. 30. april

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	15.000
Materielle anlægsaktiver i alt	0	15.000
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	35.000	35.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	35.000	35.000
Anlægsaktiver i alt	35.000	50.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	608.449	445.007
Varebeholdninger i alt	608.449	445.007
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	480.851	565.647
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	916.478	0
Skatteaktiv	2.320	0
Tilgodehavender i alt	1.399.649	565.647
Likvide beholdninger	1.326.392	1.650.529
Likvide beholdninger i alt	1.326.392	1.650.529
Omsætningsaktiver i alt	3.334.490	2.661.183
AKTIVER I ALT	3.369.490	2.711.183

Balance pr. 30. april

Note	2018	2017
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	799.830	585.055
Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	600.000
Egenkapital i alt	1.724.830	1.310.055
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	206
Hensatte forpligtelser i alt	0	206
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	283.605	427.733
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	143.100
Selskabsskat	229.860	169.422
Anden gæld	1.125.032	654.704
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	6.163	5.963
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.644.660	1.400.922
Gældsforpligtelser i alt	1.644.660	1.400.922
PASSIVER I ALT	3.369.490	2.711.183

4. Eventualforpligtelser

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	3	3
Lønninger	1.553.424	1.051.653
Andre omkostninger til social sikring	17.491	29.185
	<u>1.570.915</u>	<u>1.080.838</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-229.860	-169.422
Regulering af udskudt skat	2.526	-206
	<u>-227.334</u>	<u>-169.628</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Egenkapital, primo	125.000	585.054	600.000	1.310.054
Primoregulering	0	209.445	0	209.445
Resultatdisponering	0	5.331	800.000	805.331
Udbetalt udbytte	0	0	-600.000	-600.000
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>799.830</u>	<u>800.000</u>	<u>1.724.830</u>

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.