

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Flisemagasinet ApS

Stenbukken 20
9200 Ålborg SV

CVR nr. 29530610

Indberetter:

Stepto A/S
Juelstrupparken 10 A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. juni 2021

Dirigent

Karin Kristiansen



Genvej til økonomisk overblik

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|----------------|---|
| Ledespåtegning | 3 |
|----------------|---|

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------------|----|
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 6 |
| Balance pr. 30. april | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.20 - 30.04.21 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. 30.04.21 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.20 - 30.04.21.

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 30. juni 2021

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

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.20 - 30.04.21 udviser et resultat på 1.089.355 kr. mod 1.318.612 kr. for tiden 01.05.19 - 30.04.20. Balancen viser en egenkapital på 2.162.351 kr.

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
30. juni 2021 på selskabets adresse.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 2.850.059 | 2.657.826 |
| 1. Personaleomkostninger | -1.372.682 | -940.125 |
| Af- og nedskrivninger | -14.697 | -14.697 |
| Resultat før finansielle poster | 1.462.680 | 1.703.004 |
| Andre finansielle indtægter | -321 | 136 |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | -18.190 | -7.244 |
| Andre finansielle omkostninger | -45.765 | -4.052 |
| Ordinært resultat før skat | 1.398.404 | 1.691.844 |
| 2. Skat af årets resultat | -309.049 | -373.232 |
| ÅRETS RESULTAT | 1.089.355 | 1.318.612 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 1.200.000 |
| Overført resultat | -910.645 | 118.612 |
| Disponeret i alt | 1.089.355 | 1.318.612 |

Balance pr. 30. april

| Note | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 114.278 | 128.975 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 114.278 | 128.975 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 0 | 35.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 0 | 35.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 114.278 | 163.975 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 522.766 | 593.580 |
| Varebeholdninger i alt | 522.766 | 593.580 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 525.907 | 575.967 |
| Tilgodehavender i alt | 525.907 | 575.967 |
| Likvide beholdninger | 2.822.579 | 3.336.674 |
| Likvide beholdninger i alt | 2.822.579 | 3.336.674 |
| Omsætningsaktiver i alt | 3.871.252 | 4.506.221 |
| AKTIVER I ALT | 3.985.530 | 4.670.196 |

Balance pr. 30. april

| Note | 2021 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 37.351 | 947.996 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 1.200.000 |
| Egenkapital i alt | 2.162.351 | 2.272.996 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 11.914 | 10.738 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 11.914 | 10.738 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 250.040 | 312.609 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 521.649 | 1.013.415 |
| Selskabsskat | 307.873 | 370.586 |
| Anden gæld | 705.329 | 663.478 |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | 26.374 | 26.374 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.811.265 | 2.386.462 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.811.265 | 2.386.462 |
| PASSIVER I ALT | 3.985.530 | 4.670.196 |

3. Eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|----------------------------|----------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Egenkapital, primo | 125.000 | 947.996 | 1.200.000 | 2.272.996 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -1.200.000 | -1.200.000 |
| Resultatdisponering | 0 | -910.645 | 2.000.000 | 1.089.355 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 37.351 | 2.000.000 | 2.162.351 |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--|------------------|-----------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 4 | 3 |
| Lønninger | 1.315.181 | 895.330 |
| Pensioner | 18.000 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 34.321 | 43.876 |
| Andre personaleomkostninger | 5.180 | 919 |
| | <u>1.372.682</u> | <u>940.125</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -307.873 | -370.586 |
| Regulering af udskudt skat | -1.176 | -2.646 |
| | <u>-309.049</u> | <u>-373.232</u> |

3. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flisemagasinet ApS for 2020/21 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi, og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvare og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdninger, herunder evt. svind.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter, herunder fortjeneste og ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der forventes lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

Driftsmidler og inventar

4-8 år

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet Nedskrivning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles i 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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet Af- og nedskrivninger.

Gevinster eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

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.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.