
Flakam ApS

Torvet 4, 6950 Ringkøbing

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 30 61 12 92

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 25/5 2018

Flemming Merrild
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Flakam ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 25. maj 2018

Direktion

Flemming Merrild

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Flakam ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Flakam ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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.

Ringkøbing, den 25. maj 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet

Flakam ApS
Torvet 4
6950 Ringkøbing

Telefon: 97 32 00 69

CVR-nr.: 30 61 12 92

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Ringkøbing - Skjern

Direktion

Flemming Merrild

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
I.C. Christensens Allé 5
Postboks 60
6950 Ringkøbing

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.064.165 | 1.074.785 |
| Personaleomkostninger | 2 | -956.046 | -831.393 |
| Resultat før finansielle poster | | 108.119 | 243.392 |
| Finansielle indtægter | 3 | 160.408 | 191.078 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -29.349 | -32.391 |
| Resultat før skat | | 239.178 | 402.079 |
| Skat af årets resultat | 5 | -53.221 | -88.486 |
| Årets resultat | | 185.957 | 313.593 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| Overført resultat | | 185.957 | 313.593 |
| | | 185.957 | 313.593 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 0 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 351.522 | 328.808 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | 351.522 | 328.808 |
| Anlægsaktiver | | 351.522 | 328.808 |
| Varebeholdninger | | 1.754.533 | 1.602.536 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 49.326 | 39.561 |
| Andre tilgodehavender | | 165.506 | 222.180 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 15.275 | 13.807 |
| Tilgodehavender | | 230.107 | 275.548 |
| Likvide beholdninger | | 74.028 | 52.192 |
| Omsætningsaktiver | | 2.058.668 | 1.930.276 |
| Aktiver | | 2.410.190 | 2.259.084 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2017 DKK | 2016 DKK |
|---|----------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 571.211 | 385.254 |
| Egenkapital | 8 | 696.211 | 510.254 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 59.889 | 54.892 |
| Hensatte forpligtelser | | 59.889 | 54.892 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.041.247 | 1.136.690 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 170.875 | 176.964 |
| Selskabsskat | | 48.224 | 81.400 |
| Anden gæld | | 393.744 | 298.884 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.654.090 | 1.693.938 |
| Gældsforpligtelser | | 1.654.090 | 1.693.938 |
| Passiver | | 2.410.190 | 2.259.084 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 9 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af isenkram og gaveartikler. Virksomheden er tilknyttet kædesamarbejdet Kop & Kande a.m.b.a.

| | <u>2017</u> DKK | <u>2016</u> DKK |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 789.106 | 667.755 |
| Pensioner | 118.536 | 114.918 |
| Andre omkostninger til social sikring | 35.588 | 30.093 |
| Andre personaleomkostninger | <u>12.816</u> | <u>18.627</u> |
| | <u>956.046</u> | <u>831.393</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>160.408</u> | <u>191.078</u> |
| | <u>160.408</u> | <u>191.078</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>29.349</u> | <u>32.391</u> |
| | <u>29.349</u> | <u>32.391</u> |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 48.224 | 81.400 |
| Årets udskudte skat | <u>4.997</u> | <u>7.086</u> |
| | <u>53.221</u> | <u>88.486</u> |

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 215.999 |
| Kostpris 31. december | 215.999 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 215.999 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 215.999 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 |

7 Finansielle anlægsaktiver

| | Andre værdipa- piper og kapital- andele DKK |
|---|--|
| Kostpris 1. januar | 51.000 |
| Kostpris 31. december | 51.000 |
| Opskrivninger 1. januar | 277.808 |
| Årets opskrivninger | 22.714 |
| Opskrivninger 31. december | 300.522 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 351.522 |

8 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar | 125.000 | 385.254 | 510.254 |
| Årets resultat | 0 | 185.957 | 185.957 |
| Egenkapital 31. december | 125.000 | 571.211 | 696.211 |

Noter til årsregnskabet

| | 2017 | 2016 |
|--|-----------|-----------|
| | DKK | DKK |
| 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Pant og sikkerhedsstillelse | | |
| Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser: | | |
| Virksomhedspant DKK 1.700.000 er stillet til sikkerhed for kreditinstitut. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, goodwill, lagerbeholdning m.v. | 1.803.859 | 1.642.097 |

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flakam ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Omregning af fremmed valuta

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

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 salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

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