

---

# *Flakam ApS*

Torvet 4, 6950 Ringkøbing

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 30 61 12 92

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 14/6 2016

Flemming Merrild  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 11

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 14. juni 2016

## 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 2015 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 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 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 14. juni 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

## 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

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

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

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 351.218, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 196.661.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.132.213</b>	<b>1.116.200</b>
Personaleomkostninger	1	-822.884	-709.249
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>309.329</b>	<b>406.951</b>
Finansielle indtægter	2	191.379	126.348
Finansielle omkostninger	3	-50.561	-80.159
<b>Resultat før skat</b>		<b>450.147</b>	<b>453.140</b>
Skat af årets resultat	4	-98.929	-101.168
<b>Årets resultat</b>		<b>351.218</b>	<b>351.972</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	351.218	351.972
	<b>351.218</b>	<b>351.972</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		341.365	295.611
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b>341.365</b>	<b>295.611</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>341.365</b>	<b>295.611</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.289.499</b>	<b>1.174.031</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.306	50.325
Andre tilgodehavender		171.247	214.409
Udskudt skatteaktiv	8	0	51.123
Periodeafgrænsningsposter		13.842	13.610
<b>Tilgodehavender</b>		<b>204.395</b>	<b>329.467</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>26.695</b>	<b>17.887</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.520.589</b>	<b>1.521.385</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.861.954</b>	<b>1.816.996</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		71.661	-279.556
<b>Egenkapital</b>	7	<b>196.661</b>	<b>-154.556</b>
Hensættelse til udskudt skat	8	47.806	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>47.806</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		107.664	441.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser		887.325	916.129
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		195.643	207.803
Selskabsskat		0	218
Anden gæld		426.855	406.246
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.617.487</b>	<b>1.971.552</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.617.487</b>	<b>1.971.552</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.861.954</b>	<b>1.816.996</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	719.060	622.262
Pensioner	67.148	41.943
Andre omkostninger til social sikring	37.283	35.033
Andre personaleomkostninger	-607	10.011
	<u><b>822.884</b></u>	<u><b>709.249</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>5</b></u>	<u><b>5</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>191.379</u>	<u>126.348</u>
	<u><b>191.379</b></u>	<u><b>126.348</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>50.561</u>	<u>80.159</u>
	<u><b>50.561</b></u>	<u><b>80.159</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	<u>98.929</u>	<u>101.168</u>
	<u><b>98.929</b></u>	<u><b>101.168</b></u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	<u>215.999</u>
Kostpris 31. december	<u>215.999</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	<u>215.999</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>215.999</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>

## 6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapital- andele <u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	<u>51.000</u>
Kostpris 31. december	<u>51.000</u>
Opskrivninger 1. januar	244.611
Årets opskrivninger	<u>45.754</u>
Opskrivninger 31. december	<u>290.365</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>341.365</u></b>

## 7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-279.557	-154.557
Årets resultat	<u>0</u>	<u>351.218</u>	<u>351.218</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>71.661</u></b>	<b><u>196.661</u></b>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	DKK
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-2.354	-3.000
Varebeholdninger	0	-59.123
Finansielle anlægsaktiver	57.654	48.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-7.494	-37.000
Overført til udskudt skatteaktiv	0	51.123
	<b>47.806</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	0	51.123
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>51.123</b>

## 9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Diverse

Der er betalingsgaranti overfor Kop & Kande AMBA på TDKK 75, samt sikkerhed i kapitalindskud bogført til TDKK 341.

Der er indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse.

## 10 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Flemming Merrild, Markskellet 23, 6950 Ringkøbing

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Flakam ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### **Korrektion af væsentlige fejl vedrørende varebeholdninger:**

Ledelsen har for regnskabsåret 2015 samt tidligere regnskabsår opgjort varebeholdninger til salgspris med fradrag af normal avance og ikke til kostpris efter FIFO-metoden som beskrevet i anvendt regnskabspraksis.

Ændringen, inklusiv den relaterede skatteeffekt, har følgende effekt på virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015:

Resultat for 2015 reduceres 6.201 DKK og 2014 reduceres med 17.131 DKK.

Balancesummen reduceres 281.374 DKK

Egenkapital reduceres med 215.819 DKK

Sammenligningstallene er tilpasset for at sikre sammenligneligheden.

Egenkapitalen 1. januar 2014 er reduceret med 192.487 DKK, som er effekten af forskellen i værdien af den ændrede opgørelsesmetode samt skatteeffekten, der er opstået før den tidligst præsenterede regnskabsperiode i årsrapporten.

### **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.

# Regnskabspraksis

## 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 finansiell post.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

# Regnskabspraksis

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter indskud i Kop & Kande a.m.b.a., der måles til dagsværdien på balancedagen.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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.

# Regnskabspraksis

## 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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

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