

Flakam ApS
Torvet 4, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 30 61 12 92

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2023

Flemming Merrild
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Flakam ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 4. juli 2023

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 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 4. juli 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor
mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Flakam ApS Torvet 4 6950 Ringkøbing Telefon: 97320069 CVR-nr.: 30 61 12 92 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Flemming Merrild
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank, Torvet 1, 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af salg af isenkram og gaveartikler. Virksomheden er tilknyttet kædesamarbejdet med Kop & Kande a.m.b.a.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.416.156 kr. mod 1.463.739 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 134.630 kr. mod 538.741 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultat før skat i 2021 er positivt påvirket af Covid-19 kompensation, som er indtægtsført under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten. Der henvises i øvrigt til omtalen af særlige poster i note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2022.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flakam ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabet har tilpasset regnskabsopstillingen, herunder placering af løntilskud og lønrefusion i resultatopgørelsen. Forholdet har ingen effekt på resultat, balancesum og egenkapital.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt kompensation.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	1.416.156	1.463.739
2 Personaleomkostninger	-1.281.777	-972.892
Driftsresultat	134.379	490.847
Andre finansielle indtægter	47.405	204.821
3 Øvrige finansielle omkostninger	-8.807	-4.489
Resultat før skat	172.977	691.179
4 Skat af årets resultat	-38.347	-152.438
Årets resultat	134.630	538.741
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	191.880	114.400
Overføres til overført resultat	0	424.341
Disponeret fra overført resultat	-57.250	0
Disponeret i alt	134.630	538.741

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
5 Andre værdipapirer og kapitalandele	365.808	363.806
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>365.808</u>	<u>363.806</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>365.808</u>	<u>363.806</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.171.220	1.975.246
Varebeholdninger i alt	<u>2.171.220</u>	<u>1.975.246</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	89.835	67.098
Tilgodehavende selskabsskat	71.874	0
Andre tilgodehavender	92.021	248.899
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	132.105	0
Periodeafgrænsningsposter	11.612	12.288
Tilgodehavender i alt	<u>397.447</u>	<u>328.285</u>
Likvide beholdninger	298.668	785.745
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.867.335</u>	<u>3.089.276</u>
Aktiver i alt	<u>3.233.143</u>	<u>3.453.082</u>

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.666.056	1.723.306
Foreslået udbytte for regnskabsåret	191.880	114.400
Egenkapital i alt	<u>1.982.936</u>	<u>1.962.706</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	62.812	62.591
Hensatte forpligtelser i alt	<u>62.812</u>	<u>62.591</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	777.640	1.005.897
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	92.597	215.215
Selskabsskat	0	47.752
Anden gæld	317.158	158.921
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.187.395</u>	<u>1.427.785</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.187.395</u>	<u>1.427.785</u>
Passiver i alt	<u>3.233.143</u>	<u>3.453.082</u>

1 Særlige poster

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	1.298.965	113.000	1.536.965
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>424.341</u>	<u>114.400</u>	<u>538.741</u>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	1.723.306	114.400	1.962.706
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-57.250</u>	<u>191.880</u>	<u>134.630</u>
	<u>125.000</u>	<u>1.666.056</u>	<u>191.880</u>	<u>1.982.936</u>

Noter

1. Særlige poster

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat 2021 påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Indtægter:		
Kompensation Covid-19	<u>0</u>	<u>192.803</u>
	<u>0</u>	<u>192.803</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtægter (indgår i bruttofortjenesten)	<u>0</u>	<u>192.803</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>192.803</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	891.123	817.899
Pensioner	362.452	124.863
Andre omkostninger til social sikring	<u>28.202</u>	<u>30.130</u>
	<u>1.281.777</u>	<u>972.892</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
--	----------	----------

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>8.807</u>	<u>4.489</u>
	<u>8.807</u>	<u>4.489</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	38.126	147.752
Årets regulering af udskudt skat	<u>221</u>	<u>4.686</u>
	<u>38.347</u>	<u>152.438</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
5. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2022	51.000	51.000
Kostpris 31. december 2022	51.000	51.000
Opskrivninger 1. januar 2022	312.806	291.504
Årets opskrivninger	2.002	21.302
Opskrivninger 31. december 2022	314.808	312.806
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	365.808	363.806

6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2022
Direktion	9,55	0	132.105

Tilgodehavendet hos selskabets direktion og kapitalejer er opstået i årets løb ved at der fejlagtigt er overført midler fra selskabet. Tilgodehavendet er indbetalt ved, at fordringen inkl. tilskrevet rente er udloddet til kapitalejeren på selskabets ordinære generalforsamling i 2023.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	<u>2.171</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	90