

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

 **JS REVISION**
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 37999687)

Erhvervsstyrelsen

Mosaikhjørnet A/S

Kirkebjerg Parkvej 1, 2600 Glostrup

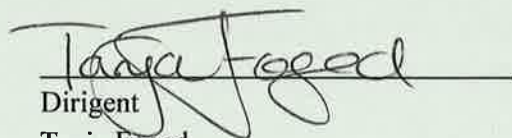
CVR-nr. 30 71 72 01

Årsrapport for 2018

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 8/3 2019.


Dirigent
Tanja Foged

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive virksomhed inden for handel med fliser, klinker, mosaikker, byggematerialer, VVS-artikler og byggeplader.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2018.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et tilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten.

Ledelsepåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 Mosaikhjørnet A/S. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Glostrup, den 13. februar 2019

Direktion



Tanja Foged

Bestyrelse



Ib Paaskesen
(formand)



Tanja Foged



Torben Fog

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Mosaikhjørnet A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mosaikhjørnet A/S for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 13. februar 2019

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr: 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet TFO Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Fremmed valuta

Fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab medregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år, med en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år, med en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejekontrakter oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er målt til beregnede udsalgspriser med fradrag af moms og sædvanlig bruttoavance.

Der er foretaget nedskrivning på ukurante varer samt langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

| Note | | 2018 | 2017 |
|------|-----------------------------------|--------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| | Indtægter | | |
| | Bruttofortjeneste | 14.061.214 | 12.275.978 |
| | Udgifter | | |
| 1 | Personaleudgifter | <u>-11.851.794</u> | <u>-9.419.411</u> |
| | Resultat før afskrivninger | 2.209.420 | 2.856.567 |
| 2 | Afskrivninger | <u>-420.670</u> | <u>-326.239</u> |
| | Resultat før finansiering | 1.788.750 | 2.530.328 |
| | Renteindtægter m.m. | 120.399 | 121.573 |
| | Renteudgifter m.m. | <u>-31.114</u> | <u>-48.906</u> |
| | Resultat før skat | 1.878.035 | 2.602.995 |
| 3 | Beregnete skatter | <u>-420.728</u> | <u>-579.335</u> |
| | Årets resultat | <u>1.457.307</u> | <u>2.023.660</u> |
| | Resultatdisponering | | |
| | Overført til næste år | 57.307 | 23.660 |
| | Udbytte | <u>1.400.000</u> | <u>2.000.000</u> |
| | | <u>1.457.307</u> | <u>2.023.660</u> |

Balance pr. 31/12 2018

| Note | | 31/12 2018 | 31/12 2017 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | kr. | kr. |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 511.578 | 437.029 |
| | Indretning af lejede lokaler | <u>207.414</u> | <u>371.050</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>718.992</u> | <u>808.079</u> |
| | Deposita | <u>448.859</u> | <u>368.087</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>448.859</u> | <u>368.087</u> |
| 4 | Anlægsaktiver i alt | <u>1.167.851</u> | <u>1.176.166</u> |
| | Varelager | <u>7.795.376</u> | <u>6.637.063</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>7.795.376</u> | <u>6.637.063</u> |
| | Udskudt skatteaktiv | 21.199 | 0 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.094.422 | 3.892.600 |
| | Mellemregning tilknyttede selskaber | 100.368 | 260.493 |
| | Øvrige tilgodehavender | <u>313.643</u> | <u>303.330</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>4.529.632</u> | <u>4.456.423</u> |
| | Værdipapirer | <u>490.601</u> | <u>0</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u>490.601</u> | <u>0</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>2.096.409</u> | <u>5.059.853</u> |
| | Likvide beholdninger i alt | <u>2.096.409</u> | <u>5.059.853</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>14.912.018</u> | <u>16.153.339</u> |
| | Aktiver i alt | <u>16.079.869</u> | <u>17.329.505</u> |

Balance pr. 31/12 2018

| Note | | 31/12 2018 | 31/12 2017 |
|------|---|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | kr. | kr. |
| | Selskabskapital | 518.279 | 500.000 |
| | Overført til næste år | 7.285.421 | 6.973.189 |
| | Afsat udbytte | <u>1.400.000</u> | <u>2.000.000</u> |
| 5 | Egenkapital i alt | <u>9.203.700</u> | <u>9.473.189</u> |
| 3 | Udskudt skat | <u>0</u> | <u>7.629</u> |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>7.629</u> |
| | Varekreditorer | 2.311.926 | 2.035.963 |
| | Gæld tilknyttede selskaber | 559.755 | 2.636.104 |
| | Skyldigt sambeskatningsbidrag | 429.264 | 588.452 |
| | Anden gæld | <u>3.575.224</u> | <u>2.588.168</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.876.169</u> | <u>7.848.687</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>6.876.169</u> | <u>7.848.687</u> |
| | Passiver i alt | <u>16.079.869</u> | <u>17.329.505</u> |
| 6 | Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v. | | |

Noter

| | 2018 | 2017 |
|---|-------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleudgifter | | |
| Lønninger | 10.252.282 | 8.343.096 |
| Pension | 1.050.230 | 648.133 |
| Andre sociale udgifter | 194.172 | 173.787 |
| Andre personaleomkostninger | 355.110 | 254.395 |
| | <u>11.851.794</u> | <u>9.419.411</u> |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>31</u> | <u>28</u> |
| | | |
| 2 Afskrivninger | | |
| Driftsmidler og inventar | 219.923 | 164.915 |
| Indretning af lejede lokaler | 200.747 | 161.324 |
| | <u>420.670</u> | <u>326.239</u> |
| | | |
| 3 Beregnede skatter | | |
| Beregnet selskabsskat | 429.264 | 588.452 |
| Udskudt skat, regulering | -8.536 | -9.117 |
| | <u>420.728</u> | <u>579.335</u> |
| | | |
| Det samlede udskudte skatteaktiv andrager | <u>21.199</u> | <u>-7.629</u> |

4 Anlægsaktiver

| | <u>Materielle anlægsaktiver</u> | |
|---------------------------------------|---|--|
| | <u>Indretning af lejede lokaler</u> | <u>Driftsmidler og inventar</u> |
| Anskaffelsessum pr. 1/1 2018 | 1.147.746 | 2.084.723 |
| Tilgang, fusion | 632.938 | 0 |
| Tilgang | | 294.472 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Anskaffelsessum pr. 31/12 2018 | <u>1.780.684</u> | <u>2.379.195</u> |
| | | |
| Afskrivninger pr. 1/1 2018 | 776.696 | 1.647.694 |
| Afskrivninger, fusion | 595.827 | 0 |
| Afskrivninger i året | 200.747 | 219.923 |
| Afskrivninger vedrørende årets afgang | 0 | 0 |
| Afskrivninger pr. 31/12 2018 | <u>1.573.270</u> | <u>1.867.617</u> |
| | | |
| Bogført værdi pr. 31/12 2018 | <u>207.414</u> | <u>511.578</u> |
| | | <u>Finansielle anlægsaktiver</u> |
| | | <u>Deposita</u> |
| Anskaffelsessum pr. 1/1 2018 | | 368.087 |
| Tilgang | | 160.470 |
| Afgang | | -79.698 |
| Anskaffelsessum pr. 31/12 2018 | | <u>448.859</u> |
| | | |
| Bogført værdi pr. 31/12 2018 | | <u>448.859</u> |

| 5 Egenkapital | <u>Selskabs-</u> <u>kapital</u> | <u>Overført</u> <u>resultat</u> | <u>Udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------|------------------|
| Egenkapital pr. 1/1 2018 | 500.000 | 6.973.189 | 2.000.000 | 9.473.189 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | -2.000.000 | -2.000.000 |
| Fusionsreguleringer | 18.279 | 254.925 | 0 | 273.204 |
| Årets resultat | 0 | 57.307 | 1.400.000 | 1.457.307 |
| Egenkapital pr. 31/12 2018 | <u>518.279</u> | <u>7.285.421</u> | <u>1.400.000</u> | <u>9.203.700</u> |

Aktiekapitalen består af 5.000 stk. aktier á kr. 100 500.000

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med TFO Holding ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler vedrørende lokaler og biler.

Restløbetiden udgør mellem 3 og 12 måneder, og den samlede forpligtelse udgør i alt kr. 91.440.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

