



Tlf.: 96 57 48 00
hobro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jeppe Aakjærs Vej 10
DK-9500 Hobro
CVR-nr. 20 22 26 70

FLOOR BYG APS

C/O JOSVA FLOOR, SKALBORGVEJ 14, 9500 HOBRO

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. december 2019

Josva Maagaard Floor

CVR-NR. 30 98 85 15

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Floor Byg ApS c/o Josva Floor Skalborgvej 14 9500 Hobro
	CVR-nr.: 30 98 85 15 Stiftet: 1. november 2007 Hjemsted: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Josva Andreas Maagaard Floor
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jeppe Aakjærs Vej 10 9500 Hobro
Pengeinstitut	Danske Bank Algade 53 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Floor Byg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 4. december 2019

Direktion:

Josva Andreas Maagaard Floor

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Floor Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Floor Byg ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

Hobro, den 4. december 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34100

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udførelse af regningsarbejder indenfor byggebranchen samt ejendomsudlejning.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.119.551	1.517.831
Personaleomkostninger.....	1	-971.495	-1.072.301
Af- og nedskrivninger.....		-211.040	-209.736
Andre driftsomkostninger.....		-482.041	33.000
DRIFTSRESULTAT		-545.025	268.794
Finansielle indtægter.....	2	1.124	10.365
Finansielle omkostninger.....	3	-100.554	-107.840
RESULTAT FØR SKAT		-644.455	171.319
Skat af årets resultat.....	4	40.819	-35.698
ÅRETS RESULTAT		-603.636	135.621
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte.....		0	350.000
Overført resultat.....		-603.636	-214.379
I ALT		-603.636	135.621

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger.....		4.729.666	6.398.975
Installationer.....		25.552	30.704
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.185.133	1.496.493
Materielle anlægsaktiver.....	5	6.940.351	7.926.172
Lejededesitum.....		5.169	5.169
Finansielle anlægsaktiver.....	6	5.169	5.169
ANLÆGSAKTIVER.....		6.945.520	7.931.341
Råvarer og hjælpematerialer.....		131.619	104.500
Varebeholdninger.....		131.619	104.500
Tilgodehavender fra salg.....		929.720	700.030
Igangværende arbejder, regningsarbejder.....		66.500	50.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		42.825	683.656
Andre tilgodehavender.....		55.787	55.787
Periodeafgrænsningsposter.....		35.549	36.313
Tilgodehavender.....		1.130.381	1.525.786
Likvider.....		13.590	5.675
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.275.590	1.635.961
AKTIVER.....		8.221.110	9.567.302

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....		277.017	411.934
Overført overskud.....		-101.698	10.020
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	350.000
EGENKAPITAL.....	7	300.319	896.954
Hensættelse til udskudt skat.....		95.282	136.101
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		95.282	136.101
Gæld kreditforening.....		913.161	945.987
Depositum.....		24.400	51.400
Leasinggæld.....		967.769	488.614
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	1.905.330	1.486.001
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	337.378	203.363
Gæld til pengeinstitutter.....		5.094.426	6.224.520
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		239.588	557.436
Anden gæld.....		248.787	57.327
Periodeafgrænsningsposter.....		0	5.600
Kortfristede gældsforpligtelser.....	8	5.920.179	7.048.246
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		7.825.509	8.534.247
PASSIVER.....		8.221.110	9.567.302
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2018/19 kr.	2017/18 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2017/18: 3)			
Løn og gager.....	860.994	968.650	
Pensioner.....	88.902	90.014	
Andre omkostninger til social sikring.....	21.599	13.637	
	971.495	1.072.301	
 Finansielle indtægter			 2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.124	10.365	
	1.124	10.365	
 Finansielle omkostninger			 3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	-1.045	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	101.599	107.840	
	100.554	107.840	
 Skat af årets resultat			 4
Regulering af udskudt skat.....	-40.819	35.698	
	-40.819	35.698	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				5
	Grunde og bygninger	Installationer	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2018.....	6.532.979	51.521	1.937.530	
Tilgang.....	1.386.492	0	1.100.000	
Afgang.....	-3.029.273	0	-310.000	
Kostpris 30. juni 2019.....	4.890.198	51.521	2.727.530	
Opskrivninger 1. juli 2018.....	0	0	625.150	
Opskrivninger solgte aktiver.....	0	0	-270.000	
Opskrivninger 30. juni 2019.....	0	0	355.150	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018.....	134.004	20.817	1.066.187	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	-348.000	
Årets afskrivninger	26.528	5.152	179.360	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019.....	160.532	25.969	897.547	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....	4.729.666	25.552	2.185.133	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....			930.978	
Finansielle leasingaktiver.....			845.200	
Finansielle anlægsaktiver				6
			Lejededpositum	
Kostpris 1. juli 2018.....			5.169	
Kostpris 30. juni 2019.....			5.169	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019.....			5.169	
Egenkapital				7
	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2018.....	125.000	411.934	10.021	546.955
Tilskud.....			357.000	357.000
Overførsel til/fra andre poster.....		-134.917	134.917	
Forslag til resultatdisponering.....			-603.636	-603.636
Egenkapital 30. juni 2019.....	125.000	277.017	-101.698	300.319

NOTER

						Note
Langfristede gældsforpligtelser						8
	30/6 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Gæld kreditforening.....	946.661	33.500	779.161	977.987	32.000	
Depositum.....	24.400	0	0	51.400	0	
Leasinggæld.....	1.271.647	303.878	0	659.977	171.363	
	2.242.708	337.378	779.161	1.689.364	203.363	

Eventualposter mv.

9

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på igangværende og udførte arbejder.

Eventualforpligtelser
Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Floor Byg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 947 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 4.730 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med ejerforeningen for Jernbanegade 6, 9500 Hobro er der stillet sikkerhed i grunde og bygninger med 15 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Floor Byg ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver..

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingforpligtelser mv.

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 indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt installationer måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til dagsværdi svarende til driftsmidlernes handelsværdi med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Ændringer i dagsværdien indregnes i egenkapitalen under Reserve for opskrivninger

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0 %
Installationer.....	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0-50 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.