



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nytorv 12, Box 170
DK-9500 Hobro
CVR-nr. 20 22 26 70

FLOOR BYG APS

C/O J. FLOOR, SKALBORGVEJ 14, GETTRUP, 9500 HOBRO

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. december 2017**

Josva Maagaard Floor

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Floor Byg ApS c/o J. Floor, Skalborgvej 14, Gettrup 9500 Hobro
	CVR-nr.: 30 98 85 15
	Stiftet: 1. november 2007
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Josva Maagaard Floor
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nytorv 12, Box 170 9500 Hobro
Pengeinstitut	Danske Bank Algade 53 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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 18. december 2017

Direktion:

Josva 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 2016 - 30. juni 2017 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 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 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 18. december 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34100

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret ændret regnskabspraksis, idet man er overgået til indregning af driftsmidler til dagsværdi mod tidligere indregning til kostpris. Værdien af driftsmidlerne reduceres med de akkumulerede afskrivninger i lighed med tidligere.

Driftsmidlernes afskrivningsgrundlag er forøget med de foretagne opskrivninger. De fremtidige afskrivninger, der belaster driften, beregnes således på grundlag af de opskrevne værdier.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser er sammenligningstallene for sidste år ikke ændret.

Der henvises i øvrigt til beskrivelsen under anvendt regnskabspraksis, herunder beskrivelse af påvirkningen på årsrapporten af praksisændringen.

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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.399.334	1.356.934
Personaleomkostninger.....	1	-1.093.100	-1.077.527
Af- og nedskrivninger.....		-177.659	-211.062
DRIFTSRESULTAT		128.575	68.345
Finansielle indtægter.....	2	2.385	52.963
Finansielle omkostninger.....	3	-106.104	-91.099
RESULTAT FØR SKAT		24.856	30.209
Skat af årets resultat.....	4	-9.825	-6.402
ÅRETS RESULTAT		15.031	23.807
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		15.031	23.807
I ALT		15.031	23.807

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		5.131.686	7.957.035
Installationer.....		35.429	23.073
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		800.000	287.080
Materielle anlægsaktiver.....	5	5.967.115	8.267.188
Lejededesitum.....		5.169	5.169
Finansielle anlægsaktiver.....	6	5.169	5.169
ANLÆGSAKTIVER.....		5.972.284	8.272.357
Råvarer og hjælpematerialer.....		104.500	109.109
Varebeholdninger.....		104.500	109.109
Tilgodehavender fra salg.....		347.280	176.288
Igangværende arbejder, regningsarbejder.....		60.000	50.000
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		510.939	0
Udskudt skatteaktiv.....		0	54.655
Periodeafgrænsningsposter.....		26.198	26.198
Tilgodehavender.....		944.417	307.141
Likvider.....		145	16.455
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.049.062	432.705
AKTIVER.....		7.021.346	8.705.062

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....		514.917	0
Overført overskud.....		121.416	106.385
EGENKAPITAL.....	7	761.333	231.385
Hensættelse til udskudt skat.....		100.403	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		100.403	0
Gæld kreditforening.....		977.612	1.008.521
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	977.612	1.008.521
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	31.461	31.256
Gæld til pengeinstitutter.....		4.785.961	7.035.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		113.035	124.141
Gæld til tilknyttede selskaber.....		0	10.196
Anden gæld.....		251.541	264.554
Kortfristede gældsforpligtelser.....		5.181.998	7.465.156
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		6.159.610	8.473.677
PASSIVER.....		7.021.346	8.705.062
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 3 (2015/16: 3)			
Løn og gager.....	994.259	973.251	
Pensioner.....	90.420	87.119	
Andre omkostninger til social sikring.....	8.421	16.976	
Andre personaleomkostninger.....	0	181	
	1.093.100	1.077.527	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	2.385	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	52.963	
	2.385	52.963	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	0	468	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	106.104	90.631	
	106.104	91.099	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	9.825	6.402	
	9.825	6.402	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				5
	Grunde og bygninger	Installationer	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2016.....	8.039.631	34.440	1.255.580	
Tilgang.....	1.306.526	17.081	0	
Afgang.....	-4.106.171	0	-165.850	
Kostpris 30. juni 2017.....	5.239.986	51.521	1.089.730	
Årets opskrivninger	0	0	660.150	
Opskrivninger 30. juni 2017.....	0	0	660.150	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	82.596	11.367	968.500	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0	-148.512	
Årets afskrivninger	25.704	4.725	129.892	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	108.300	16.092	949.880	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	5.131.686	35.429	800.000	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....			139.850	
Finansielle anlægsaktiver				6
			Lejededpositum	
Kostpris 1. juli 2016.....			5.169	
Kostpris 30. juni 2017.....			5.169	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....			5.169	
Egenkapital				7
	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	125.000	0	106.385	231.385
Årets værdireguleringer.....		514.917		514.917
Forslag til årets resultatdisponering.....			15.031	15.031
Egenkapital 30. juni 2017.....	125.000	514.917	121.416	761.333
Langfristede gældsforpligtelser				8
	1/7 2016 gæld i alt	30/6 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld kreditforening.....	1.039.777	1.009.073	31.461	865.382
	1.039.777	1.009.073	31.461	865.382

NOTER**Note****Eventualposter mv.****9**

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på igangværende og udførte arbejder.

Selskabets engagement med Danske Bank, udgør pr. 30. juni 2017 100 tkr. i stillede betalingsgarantier.

Operationel leasing

Selskabet har indgået 2 operationelle leasingaftaler på varebiler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 66 tkr.

Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 50 mdr. med en samlet restleasingydelse på 542 tkr.

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 visse eventuelle kildekatte som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

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, 1.009 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 1.351 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 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Selskabets driftsmidler var tidligere målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Praksis ændres, til at driftsmidler indregnes og måles til dagsværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Årsagen til praksisændringen, er at det er ledelsens opfattelse, at det i højere grad afspejler den korrekte værdi, således at det giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Sammenligningstal er ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 51, stk. 2.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør en ændring af årets resultat før skat med 0 tkr. og efter skat med 0 tkr., en forøgelse af balancesummen med 660 tkr., mens egenkapitalen er forøget med 515 tkr. Den udskudte skat er som følge af praksisændringen forhøjet med 145 tkr.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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 år	0 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

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 acontoskatter.

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.