



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 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 16. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020	
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 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Josva Andreas Maagaard Floor
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jeppe Aakjærs Vej 10 9500 Hobro
Pengeinstitut	Spar Nord Adelgade 31 9500 Hobro

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 10. december 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 forpligtede 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 10. december 2020

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har i årets løb modtaget tilskud fra moder.

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	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		993.265	1.119.551
Personaleomkostninger.....	1	-892.892	-971.495
Af- og nedskrivninger.....		-206.578	-211.040
Andre driftsomkostninger.....		-480.969	-482.041
DRIFTSRESULTAT		-587.174	-545.025
Finansielle indtægter.....	2	0	2.169
Finansielle omkostninger.....	3	-88.492	-101.599
RESULTAT FØR SKAT		-675.666	-644.455
Skat af årets resultat.....	4	47.490	40.819
ÅRETS RESULTAT		-628.176	-603.636
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-628.176	-603.636
I ALT		-628.176	-603.636

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Grunde og bygninger.....		1.313.205	4.729.666
Installationer.....		20.400	25.552
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.025.563	2.185.133
Materielle anlægsaktiver.....	5	3.359.168	6.940.351
Lejededesitum.....		5.169	5.169
Finansielle anlægsaktiver.....	6	5.169	5.169
ANLÆGSAKTIVER.....		3.364.337	6.945.520
Råvarer og hjælpematerialer.....		127.840	131.619
Varebeholdninger.....		127.840	131.619
Tilgodehavender fra salg.....		631.721	929.720
Igangværende arbejder, regningsarbejder.....	7	285.551	66.500
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	42.825
Andre tilgodehavender.....		0	55.787
Periodeafgrænsningsposter.....		35.549	35.549
Tilgodehavender.....		952.821	1.130.381
Likvider.....		31.254	13.590
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.111.915	1.275.590
AKTIVER.....		4.476.252	8.221.110

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger.....		273.117	277.017
Overført overskud.....		-205.974	-101.698
EGENKAPITAL.....	8	192.143	300.319
Hensættelse til udskudt skat.....		47.792	95.282
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		47.792	95.282
Gæld kreditforening.....		881.257	913.161
Depositum.....		24.400	24.400
Leasinggæld.....		702.651	967.769
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	1.608.308	1.905.330
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	317.301	337.378
Gæld til pengeinstitutter.....		1.333.582	5.094.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		98.336	258.088
Gæld til tilknyttede selskaber.....		4.264	0
Anden gæld.....		874.526	230.287
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.628.009	5.920.179
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.236.317	7.825.509
PASSIVER.....		4.476.252	8.221.110
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2018/19: 3)			
Løn og gager.....	818.704	860.994	
Pensioner.....	76.606	88.902	
Andre omkostninger til social sikring.....	-5.133	21.599	
Andre personaleomkostninger.....	2.715	0	
	892.892	971.495	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	2.169	
	0	2.169	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	3.089	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	85.403	101.599	
	88.492	101.599	
Skat af årets resultat			4
Regulering af udskudt skat.....	-47.490	-40.819	
	-47.490	-40.819	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Installationer	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2019.....	4.890.198	51.521	2.727.530
Tilgang.....	89.920	0	265.666
Afgang.....	-3.479.025	0	-251.166
Kostpris 30. juni 2020.....	1.501.093	51.521	2.742.030
Opskrivninger 1. juli 2019.....	0	0	355.150
Opskrivninger 30. juni 2020.....	0	0	355.150
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....	160.532	25.969	897.547
Årets afskrivninger	27.356	5.152	174.070
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....	187.888	31.121	1.071.617
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	1.313.205	20.400	2.025.563
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....			1.675.413
Finansielle leasingaktiver.....			1.563.190

NOTER

					Note
Finansielle anlægsaktiver					6
			Lejededpositum		
Kostpris 1. juli 2019.....				5.169	
Kostpris 30. juni 2020.....				5.169	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....				5.169	
		2020	2019		
		kr.	kr.		
Igangværende arbejder, regningsarbejder					7
Salgsværdi af periodens uafsluttede produktion.....		285.551		66.500	
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto.....		285.551		66.500	
Der indregnes således:					
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver).....		285.551		66.500	
		285.551		66.500	
Egenkapital					8
		Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2019.....	125.000	277.017		-101.698	300.319
Tilskud.....				520.000	520.000
Overførsel til/fra andre poster.....		-3.900		3.900	
Forslag til resultatdisponering.....				-628.176	-628.176
Egenkapital 30. juni 2020.....	125.000	273.117		-205.974	192.143
Langfristede gældsforpligtelser					9
	30/6 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo
Gæld kreditforening.....	914.757	33.500	745.661	946.661	33.500
Depositum.....	24.400	0	0	24.400	0
Leasinggæld.....	986.452	283.801	0	1.271.647	303.878
	1.925.609	317.301	745.661	2.242.708	337.378

NOTER**Note****Eventualposter mv.****10**

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**11**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 915 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2020 udgør 1.313 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 2019/20 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, 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

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.

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.