

EBB & FLOW ApS

Duedal 70
9230 Svenstrup J

CVR.nr.: 31 77 72 24

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
8. juni 2016

Gudmund Nielsen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

EBB & FLOW ApS
Duedal 70
9230 Svenstrup J

CVR.nr.: 31 77 72 24

Hjemstedskommune: Aalborg

Telefon: 98 16 34 88
Internet: www.ebbandflow.dk
E-mail: susanne@ebbandflow.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 29/10 2008

Bankforbindelse:

SparNord Bank
Spar Nord Østerå
Østerågade 12
9000 Aalborg

Direktion

Susanne Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

EBB & FLOW 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 8. juni 2016

Direktion

.....
Susanne Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er køb og salg af brugskunst, herunder lamper og glasvarer, og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende, idet forventningerne til 2015 stort set blev indfriet.

I løbet af 2016 forøges salgsindsatsen med ansættelsen af en medarbejder specifikt til dette område, og på den baggrund forventer ledelsen, at de seneste års udvikling fortsættes i 2016, med et positivt resultat der som minimum bliver på samme niveau som resultatet i 2015.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftskostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	0- 3 år
------------------------------------------------	---------

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	746.787	739.016
1 Personaleomkostninger	-221.456	-117.695
2 Af- og nedskrivninger	-984	0
DRIFTSRESULTAT	524.347	621.321
Andre finansielle indtægter	67.746	16.927
Finansielle omkostninger	-49.826	-33.621
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	542.267	604.627
3 Skat af årets resultat	-128.873	-148.744
ÅRETS RESULTAT	413.394	455.883
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	413.394	455.883
I ALT	413.394	455.883

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.191	0
Materielle anlægsaktiver i alt	13.191	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	13.191	0
Varebeholdninger	1.187.297	780.514
Varebeholdninger i alt	1.187.297	780.514
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	694.745	548.014
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	14.614	19.765
Andre tilgodehavender	428.684	253.709
Tilgodehavender i alt	1.138.043	821.488
Likvide beholdninger	431.320	116.392
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.756.660	1.718.394
AKTIVER I ALT	2.769.851	1.718.394

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	719.231	305.837
	EGENKAPITAL I ALT	844.231	430.837
3	Udskudt skat	563	0
	Hensatte forpligtelser i alt	563	0
	Gæld til pengeinstitutter	700.767	304.546
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.073.907	941.811
3	Selskabsskat	134.083	38.696
	Anden gæld	16.300	2.504
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.925.057	1.287.557
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.925.057	1.287.557
	PASSIVER I ALT	2.769.851	1.718.394

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	205.650	109.100
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	7.015	4.377
Øvrige personaleomkostninger	<u>8.791</u>	<u>4.218</u>
	<u>221.456</u>	<u>117.695</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>132.000</u>	<u>109.100</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	0	0
Tilgang i året	14.175	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>14.175</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	984	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>984</u>	<u>0</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>13.191</u>	<u>0</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>984</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u>984</u>	<u>0</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	128.310	36.995
Regulering af udskudt skat	<u>563</u>	<u>111.749</u>
	<u>128.873</u>	<u>148.744</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	128.310	-1.701
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	128.310	-1.701
Skattetillæg under sambeskatning	<u>5.773</u>	<u>1.701</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>134.083</u>	<u>0</u>
 Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldig skat for dette år	-73.108	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag moderselskab	<u>-60.975</u>	<u>-38.696</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>-134.083</u>	<u>-38.696</u>

Årets beregnede skattetilsvaret inklusive korrektion for skattetillæg/skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud overført mellem selskaberne (-134.083 kr.) indregnes i Årsrapporten som skyldigt sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor

Note 4 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
------------------------------------------	----------------	----------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.

Note 5 - Overført resultat

Overført resultat primo	305.837	-150.046
Årets resultat	<u>413.394</u>	<u>455.883</u>
	<u>719.231</u>	<u>305.837</u>