



Tlf.: 87 25 58 00
viborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Tingvej 11, 1. sal
DK-8800 Viborg
CVR-nr. 20 22 26 70

TILLA FLISER APS
INDUSTRIVEJ 23, 8800 VIBORG
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. november 2020

Lars Jacobsen

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
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tilla Fliser ApS Industrivej 23 8800 Viborg
	CVR-nr.: 36 92 03 86
	Stiftet: 12. juni 2015
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Lars Jacobsen Frank Hedehus Steinkross Herlufsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Tingvej 11, 1. sal 8800 Viborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Tilla Fliser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 23. november 2020

Direktion:

Lars Jacobsen

Frank Hedehus Steinkross
Herlufsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Tilla Fliser ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tilla Fliser 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.

Viborg, den 23. november 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Witzky
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31428

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive virksomhed med detailhandel med fliser, gulvbelægning og hermed beslægtet virksomhed.

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		1.214.987	939.017
Personaleomkostninger.....	1	-847.926	-739.511
Af- og nedskrivninger.....		-52.987	-37.841
Andre driftsomkostninger.....		-3.900	0
DRIFTSRESULTAT		310.174	161.665
Andre finansielle indtægter.....		1.685	1.347
Andre finansielle omkostninger.....		-60.058	-26.105
RESULTAT FØR SKAT		251.801	136.907
Skat af årets resultat.....	2	-62.090	-33.020
ÅRETS RESULTAT		189.711	103.887
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		189.711	103.887
I ALT		189.711	103.887

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		98.190	111.802
Indretning af lejede lokaler.....		171.715	30.974
Materielle anlægsaktiver.....	3	269.905	142.776
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		81.000	48.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	81.000	48.000
ANLÆGSAKTIVER.....		350.905	190.776
Råvarer og hjælpematerialer.....		68.500	795.420
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.464.259	0
Varebeholdninger.....		1.532.759	795.420
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		304.623	253.709
Tilgodehavender.....		304.623	253.709
Likvide beholdninger.....		4.786	10.747
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.842.168	1.059.876
AKTIVER.....		2.193.073	1.250.652
PASSIVER			
Selskabskapital.....		100.000	100.000
Overført resultat.....		251.150	61.439
EGENKAPITAL.....	5	351.150	161.439
Hensættelse til udskudt skat.....		15.000	14.532
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		15.000	14.532
Selskabsskat.....		61.622	0
Feriepengeindefrysning.....		15.000	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	76.622	0
Gæld til pengeinstitutter.....		219.966	201.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		642.132	165.614
Selskabsskat.....		10.249	10.249
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		183.479	195.918
Anden gæld.....		694.475	501.273
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.750.301	1.074.681
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.826.923	1.074.681
PASSIVER.....		2.193.073	1.250.652
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2018/19: 2)			
Løn og gager.....	783.207	694.132	
Andre omkostninger til social sikring.....	16.873	8.648	
Andre personaleomkostninger.....	47.846	36.731	
	847.926	739.511	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	61.622	10.249	
Regulering af udskudt skat.....	468	22.771	
	62.090	33.020	
Materielle anlægsaktiver			3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2019.....	170.392	51.622	
Tilgang.....	40.000	159.016	
Afgang.....	-27.000	0	
Kostpris 30. juni 2020.....	183.392	210.638	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....	58.590	0	
Valutakursregulering.....	0	20.648	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-8.100	0	
Årets afskrivninger	34.712	18.275	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....	85.202	38.923	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	98.190	171.715	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededesitum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2019.....		48.000	
Tilgang.....		33.000	
Kostpris 30. juni 2020.....		81.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....		81.000	

NOTER

						Note
Egenkapital						5
		Selskabs-	Overført			
		kapital	resultat	I alt		
Egenkapital 1. juli 2019.....		100.000	61.439	161.439		
Forslag til resultatdisponering.....			189.711	189.711		
Egenkapital 30. juni 2020.....		100.000	251.150	351.150		
Langfristede gældsforpligtelser						6
	30/6 2020	Afdrag	Restgæld	30/6 2019	Kortfristet	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	del primo	
Selskabsskat.....	61.622	0	0	0	0	
Feriepengeindefrysning.....	15.000	0	15.000	0	0	
	76.622	0	15.000	0	0	
<p>Forfaldstidspunktet af selskabets langfristede gældsforpligtelser under kategorien "feriepengeindefrysning" er ikke fastlagt, hvorfor der ikke kan oplyses om restgælden efter 5 år. Restgælden efter 5 år er derfor oplyst lig med restgælden pr. 31. juli 2020.</p>						
Eventualposter mv.						7
<p>Selskabet har indgået huslejeforpligtelser og leasingkontrakter.</p> <p>De samlede eventualforpligtelser udgør 204 tkr.</p>						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						8
<p>Til sikkerhed for bankgæld på 220 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 150 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:</p>						
Indretning af lejede lokaler.....					171.715	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....					98.190	
Varebeholdninger.....					1.532.759	
Tilgodehavender.....					304.623	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tilla Fliser ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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.

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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 mv. 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	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.

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 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 omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.