



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 2021 - 30. JUNI 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 23. december 2022

Lars Jacobsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Tilla Fliser ApS Industrivej 23 8800 Viborg
	CVR-nr.: 36 92 03 86
	Stiftet: 12. juni 2015
	Kommune: Viborg
	Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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 18. december 2022

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 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 18. december 2022

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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et stort underskud og tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Der forventes dog en forbedret indtjening i de kommende år, således at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Det vurderes, at selskabets kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at sikre selskabets fortsatte drift.

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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		790.913	1.362.281
Personaleomkostninger.....	1	-1.029.377	-1.046.620
Af- og nedskrivninger.....		-229.352	-80.390
DRIFTSRESULTAT		-467.816	235.271
Andre finansielle indtægter.....		396	542
Andre finansielle omkostninger.....		-97.481	-67.441
RESULTAT FØR SKAT		-564.901	168.372
Skat af årets resultat.....	2	132.000	-42.444
ÅRETS RESULTAT		-432.901	125.928
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-432.901	125.928
I ALT		-432.901	125.928

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.661.342	65.952
Indretning af lejede lokaler.....		1.159.437	174.768
Materielle anlægsaktiver.....	3	2.820.779	240.720
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		81.000	81.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	81.000	81.000
ANLÆGSAKTIVER.....		2.901.779	321.720
Råvarer og hjælpematerialer.....		29.000	68.500
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.621.002	1.618.249
Varebeholdninger.....		1.650.002	1.686.749
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		579.271	756.181
Udsudte skatteaktiver.....		123.000	0
Andre tilgodehavender.....		80.754	60.572
Tilgodehavender.....		783.025	816.753
Likvide beholdninger.....		103	15.093
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.433.130	2.518.595
AKTIVER.....		5.334.909	2.840.315

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Selskabskapital.....		100.000	100.000
Overført resultat.....		-55.822	377.079
EGENKAPITAL.....		44.178	477.079
Hensættelse til udskudt skat.....		0	9.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	9.000
Gæld til pengeinstitutter.....		1.375.002	0
Selskabsskat.....		0	48.444
Feriepengeindefrysning.....		0	20.662
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	1.375.002	69.106
Gæld til pengeinstitutter.....		1.544.723	218.187
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		32.800	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.623.189	751.286
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		7.544	59.551
Selskabsskat.....		43.444	61.622
Anden gæld.....		664.029	1.194.484
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.915.729	2.285.130
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		5.290.731	2.354.236
PASSIVER.....		5.334.909	2.840.315
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	100.000	377.079	477.079
Forslag til resultatdisponering.....		-432.901	-432.901
Egenkapital 30. juni 2022.....	100.000	-55.822	44.178

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	2	
Løn og gager.....	846.748	931.985	
Pensioner.....	125.937	47.881	
Andre omkostninger til social sikring.....	17.536	17.582	
Andre personaleomkostninger.....	39.156	49.172	
	1.029.377	1.046.620	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	48.444	
Regulering af udskudt skat.....	-132.000	-6.000	
	-132.000	42.444	
Materielle anlægsaktiver			3
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2021.....	183.392	261.843	
Tilgang.....	1.696.716	1.112.695	
Afgang.....	-40.000	0	
Kostpris 30. juni 2022.....	1.840.108	1.374.538	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021.....	117.440	87.075	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-19.333	0	
Årets afskrivninger	80.659	128.026	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022.....	178.766	215.101	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....	1.661.342	1.159.437	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Lejededositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2021.....		81.000	
Kostpris 30. juni 2022.....		81.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022.....		81.000	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					5
	30/6 2022	Afdrag	Restgæld	30/6 2021	
	gæld i alt	næste år	efter 5 år	gæld i alt	
Gæld til pengeinstitutter.....	1.700.000	324.998	375.000	0	
Selskabsskat.....	0	0	0	48.444	
Feriepengeindefrysning.....	0	0	0	20.662	
	1.700.000	324.998	375.000	69.106	
 Eventualposter mv.					 6
Selskabet har indgået huslejeforpligtelser og leasingkontrakter.					
De samlede eventualforpligtelser udgør 132 tkr.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 7
Til sikkerhed for bankgæld på 2.920 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 500 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....				1.661.342	
Varebeholdninger.....				1.650.002	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....				579.271	
 Usikkerhed ved going concern					 8
Selskabet har i regnskabsåret realiseret et stort underskud og tabt over halvdelen af selskabskapitalen. Selskabets ledelse forventer en forbedret indtjening, således at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets finansieringsbehov kan afdækkes af kreditfaciliteter. Det er ledelsens opfattelse, at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige.					
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling					 9
Selskabets ledelse forventer en forbedret indtjening. En forbedret indtjening er også forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på 123 tkr. i balancen.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Tilla Fliser ApS for 2021/22 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.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets 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 salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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 samt direkte lønforbrug.

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.

Finansielle anlægsaktiver

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

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 omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdien 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 acontoskatte.

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.