

Filips Sten og Billedhuggeri ApS
Ormhøjgårdvej 10
8700 Horsens

CVR-nr. 37 83 87 80

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15. juni 2018

Filip Møller
dirigent



LEIF MIKKELSEN & PARTNERE A/S
Registrerede revisorer

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2017 | 11 |
| Noter til årsrapporten | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Filips Sten og Billedhuggeri 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. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 15. juni 2018

Direktion

Filip Møller
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Filips Sten og Billedhuggeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Filips Sten og Billedhuggeri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 15. juni 2018

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Registrerede revisorer
CVR-nr. 32 67 64 21

Frank Lynge Jensen
Registreret revisor
MNE-nr. mne10948

Selskabsoplysninger

Selskabet

Filips Sten og Billedhuggeri ApS
Ormhøjgårdvej 10
8700 Horsens

Telefon: 75630319
Telefax: 75630319
E-mail: filip@filips.dk

CVR-nr.: 37 83 87 80
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Hjemsted: Horsens

Direktion

Filip Møller, direktør

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Registrerede revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1.th.
8700 Horsens

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Skt.Clemens Torv 2-6
8000 Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med sten- og billedhuggeri, herunder salg af sten og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 41.725, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 740.692.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Filips Sten og Billedhuggeri ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.745.131 | 2.201.211 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.511.513 | -1.826.464 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 233.618 | 374.747 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -80.400 | -80.400 |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 153.218 | 294.347 |
| Resultat før finansielle poster | | 153.218 | 294.347 |
| Finansielle omkostninger | | -99.031 | -92.697 |
| Resultat før skat | | 54.187 | 201.650 |
| Skat af årets resultat | 2 | -12.462 | -45.796 |
| Årets resultat | | 41.725 | 155.854 |
| Foreslået udbytte | | 100.000 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte | | 100.000 | 0 |
| Overført resultat | | -158.275 | 155.854 |
| | | 41.725 | 155.854 |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 320.000 | 360.000 |
| Udviklingsprojekter under udførelse | | 300.000 | 300.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 620.000 | 660.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 121.200 | 161.600 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 121.200 | 161.600 |
| Deposita | | 38.104 | 37.626 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 38.104 | 37.626 |
| Anlægsaktiver i alt | | 779.304 | 859.226 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 1.730.137 | 1.687.885 |
| Varebeholdninger | | 1.730.137 | 1.687.885 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 41.811 | 52.346 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 59.300 |
| Tilgodehavender | | 41.811 | 111.646 |
| Likvide beholdninger | | 11.521 | 5.936 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.783.469 | 1.805.467 |
| Aktiver i alt | | 2.562.773 | 2.664.693 |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overkurs ved emission | | 0 | 593.113 |
| Overført resultat | | 590.692 | 155.854 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 0 |
| Egenkapital | 4 | <u>740.692</u> | <u>798.967</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 156.656 | 172.208 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>156.656</u> | <u>172.208</u> |
| Banker | | 1.054.680 | 1.097.749 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 271.466 | 259.188 |
| Selskabsskat | | 28.882 | 62.699 |
| Anden gæld | | 310.397 | 273.882 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.665.425</u> | <u>1.693.518</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.665.425</u> | <u>1.693.518</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.562.773</u> | <u>2.664.693</u> |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------------------|---|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.262.333 | 1.595.914 |
| Pensioner | 135.960 | 162.342 |
| Andre omkostninger til social sikring | 44.615 | 34.270 |
| Andre personaleomkostninger | 68.605 | 33.938 |
| | <u>1.511.513</u> | <u>1.826.464</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 28.014 | 60.637 |
| Årets udskudte skat | -15.552 | -14.841 |
| | <u>12.462</u> | <u>45.796</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>202.000</u> |
| Kostpris 1. januar 2017 | | <u>202.000</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | | <u>202.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | | 40.400 |
| Årets afskrivninger | | <u>40.400</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | | <u>80.800</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | | <u>121.200</u> |

Noter

4 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | Foreslået ekstraordinært udbytte | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|--------------------------|----------------------|---|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 50.000 | 593.113 | 155.854 | 0 | 0 | 798.967 |
| Betalt ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 100.000 |
| Årets resultat | 0 | -593.113 | -158.275 | 100.000 | -100.000 | -751.388 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | 0 | 593.113 | 0 | 0 | 593.113 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 50.000 | 0 | 590.692 | 100.000 | 0 | 740.692 |

5 Eventualposter m.v.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på tkr. 97 svarende til 6 måneders leje.

Selskabet har en leasingforpligtelse frem til 31.3.2018 svarende til kr. 12.273.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedt skadesløshedsbrev nom. 700.000 med pant i goodwill, domænenavne og rettigheder, varelager, tilgodehavender fra salg samt driftsinventar og driftsmateriel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2017 t.kr. 2.551.