BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Flisehuset Amager ApS

Englandsvej 368, 2770 Kastrup

CVR-nr. 28 97 29 97

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. september 2019

Per Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Flisehuset Amager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 20. september 2019

Direktion

Per Nielsen

Allan Mankov

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til ledelsen i Flisehuset Amager ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Flisehuset Amager ApS for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 20. september 2019

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor
mne9421

Selskabsoplysninger

Selskabet	Flisehuset Amager ApS Englandsvej 368 2770 Kastrup	
	CVR-nr.:	28 97 29 97
	Stiftet:	17. august 2005
	Hjemsted:	Tårnby
	Regnskabsår:	1. maj 2018 - 30. april 2019
Direktion	Per Nielsen, Fællesvej 22, 3600 Frederikssund Allan Mankov, Ålbrobuen 19, 2730 Herlev	
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab	
Modervirksomhed	Alice Butik Holding ApS	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg af sten og klinker mv. Selskabet har indstillet driften i november 2017 og selskabet påtænkes herefter fusioneret med søsterselskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -126 t.kr. mod 146 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -67 t.kr. mod -190 t.kr. sidste år.

Kapitalberedskab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksomme på kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Selskabet forventes fusioneret med søsterselskabet efter regnskabsårets afslutning.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note		2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
	Bruttotab	**-126.041**	**146**
2	Personaleomkostninger	1.082	-217
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	80.346	-161
	Driftsresultat	**-44.613**	**-232**
	Andre finansielle indtægter	0	13
3	Øvrige finansielle omkostninger	-49.667	0
	Resultat før skat	**-94.280**	**-219**
	Skat af årets resultat	27.016	29
	Årets resultat	**-67.264**	**-190**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-67.264	-190
	Disponeret i alt	**-67.264**	**-190**

Balance 30. april

Aktiver

Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Anlægsaktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	13
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	13
	Anlægsaktiver i alt	**0**	**13**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.407	89
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	326
	Tilgodehavende selskabsskat	27.016	29
	Andre tilgodehavender	15.565	4
	Tilgodehavender i alt	76.988	448
	Likvide beholdninger	409	2
	Omsætningsaktiver i alt	**77.397**	**450**
	Aktiver i alt	**77.397**	**463**

Balance 30. april

Passiver

Note		2019 kr.	2018 t.kr.
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	250.000	250
6	Overført resultat	-172.603	-968
	Egenkapital i alt	**77.397**	**-718**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.181
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.181
	Gældsforpligtelser i alt	**0**	**1.181**
	Passiver i alt	**77.397**	**463**

1 Kapitaltab

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

1. Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen er opmærksomme på kapitalbestemmelserne i selskabsloven. Selskabet forventes fusioneret med søsterselskabet efter regnskabsårets afslutning.

	2018/19 kr.	2017/18 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	206
Personaleomkostninger i øvrigt	-1.082	11
	-1.082	**217**
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	47.046	0
Andre finansielle omkostninger	2.621	0
	49.667	**0**

		30/4 2019 kr.	30/4 2018 t.kr.
4.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris primo	204.792	713
	Afgang i årets løb	-204.792	-508
	Kostpris ultimo	**0**	**205**
	Af- og nedskrivninger primo	-191.138	-539
	Årets afskrivninger	0	-41
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	191.138	388
	Af- og nedskrivninger ultimo	**0**	**-192**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**13**
5.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital primo	250.000	250
		250.000	**250**
6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	-968.690	-778
	Årets overførte overskud eller underskud	-67.264	-190
	Gældseftergivelse fra moderselskabet	863.351	0
		-172.603	**-968**

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i selskabet.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Alice Butik Holding ApS, CVR-nr. 76376018 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Årsrapporten for Flisehuset Amager ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Flisehuset Amager ApS solidarisk og ubegrænset over for skatte myndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sam beskat-ningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.