Flisehuset Amager ApS

Englandsvej 368, 2770 Kastrup

CVR-nr. 28 97 29 97

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. september 2018.

Palle Thaisen
Dirigent

RIR • REVISION
STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Himmelev Bygade 70
Postbox 116
4000 Roskilde
CVR-nr. 33 78 05 24

T: 4636 6000
F: 4636 0770
E: rir@rir.dk
www.rir.dk

Uafhængigt medlem af
RevisorGruppen Danmark
og BKR International

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 24. september 2018

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 2017 - 30. april 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 24. september 2018

RIR REVISION
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 9421

Selskabsoplysninger

Selskabet	Flisehuset Amager ApS Englandsvej 368 2770 Kastrup	
	CVR-nr.:	28 97 29 97
	Stiftet:	17. august 2005
	Hjemsted:	Tårnby
	Regnskabsår:	1. maj 2017 - 30. april 2018
Direktion	Per Nielsen, Fællesvej 22, 3600 Frederikssund Allan Mankov, Ålbrobuen 19, 2730 Herlev	
Revisor	RIR REVISION 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 bruttofortjeneste udgør 146 t.kr. mod 497 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -190 t.kr. mod -88 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab:
Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventes lukket efter regnskabsårets udløb ved en fusion med søsterselskabet som det fortsættende selskab. Der henvises i øvrigt til note 1.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note		2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
	Bruttofortjeneste	**146.078**	**497**
2	Personaleomkostninger	-216.778	-494
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-160.749	-120
	Driftsresultat	**-231.449**	**-117**
	Andre finansielle indtægter	12.530	8
3	Øvrige finansielle omkostninger	-763	-1
	Resultat før skat	**-219.682**	**-110**
	Skat af årets resultat	29.439	22
	Andre skatter	0	44
	Årets resultat	**-190.243**	**-44**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Disponeret fra overført resultat	-190.243	-44
	Disponeret i alt	**-190.243**	**-44**

Balance 30. april

Aktiver

Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Anlægsaktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.654	174
	Materielle anlægsaktiver i alt	13.654	174
	Deposita	0	72
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	72
	Anlægsaktiver i alt	**13.654**	**246**
	Omsætningsaktiver		
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	369
	Varebeholdninger i alt	0	369
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	88.758	245
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	325.765	313
	Tilgodehavende selskabsskat	29.439	0
	Andre tilgodehavender	4.064	2
	Periodeafgrænsningsposter	0	29
	Tilgodehavender i alt	448.026	589
	Likvide beholdninger	2.217	192
	Omsætningsaktiver i alt	**450.243**	**1.150**
	Aktiver i alt	**463.897**	**1.396**

Balance 30. april

Passiver

Note		2018 kr.	2017 t.kr.
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	250.000	250
6	Overført resultat	-968.690	-779
	Egenkapital i alt	**-718.690**	**-529**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	1.745
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.180.801	39
	Anden gæld	1.786	141
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.182.587	1.925
	Gældsforpligtelser i alt	**1.182.587**	**1.925**
	Passiver i alt	**463.897**	**1.396**

1 Kapitaltab

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

1. Kapitaltab

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen. Selskabets ledelse er opmærksom på kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventes lukket efter regnskabsårets udløb ved en fusion med søsterselskabet som det fortsættende selskab.

		2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
2.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	205.790	479
	Personaleomkostninger i øvrigt	10.988	15
		216.778	**494**
3.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	763	1
		763	**1**

		30/4 2018 kr.	30/4 2017 t.kr.
4.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris primo	712.988	713
	Afgang i årets løb	-508.196	0
	Kostpris ultimo	**204.792**	**713**
	Af- og nedskrivninger primo	-538.585	-418
	Årets afskrivninger	-40.958	-121
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	388.405	0
	Af- og nedskrivninger ultimo	**-191.138**	**-539**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**13.654**	**174**
5.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital primo	250.000	250
		250.000	**250**

		30/4 2018 kr.	30/4 2017 t.kr.
6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	-778.447	-735
	Årets overførte overskud eller underskud	-190.243	-44
		-968.690	**-779**

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste 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.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.