



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Hovedgaden 57
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2012/13

Kim's Fliser & Pejse ApS

Lundvej 54
8800 Viborg

CVR nr. 25761561

(12. regnskabsår)

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 57
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. september 2013

Dirigent

Peter Bach

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse for 1. maj 2012 - 30. april 2013	Side	11
Balance pr. 30. april 2013	Side	12
Noter	Side	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Kim's Fliser & Pejse ApS
Lundvej 54
8800 Viborg

CVR-nr.:

25761561

Stiftelsesdato:

24.11.00

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. maj - 30. april

Direktion:

Peter Bach

Revisor:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Hovedgaden 57
8832 Skals
k0306

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Kim's Fliser & Pejse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 13. september 2013

Direktion:

Peter Bach

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kim's Fliser & Pejse ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kim's Fliser & Pejse ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn, er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skals, den 13. september 2013

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er, at drive en forretning med salg af fliser samt salg og montering af brændeovne.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet for 2012/13 udviser et resultat på kr. -246.778, hvilket er utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. april 2013 kr. 1.031.024.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. april 2013 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Aktiver med en kostpris under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Passiver

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse for 1. maj 2012 - 30. april 2013

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	0	1.546.887
Bruttotab	-167.833	0
Lønninger	-1.140.605	-1.371.996
Andre udgifter til social sikring	-92.637	-111.620
Personaleomkostninger i alt	-1.233.242	-1.483.616
Afskrivninger	-134.652	-139.063
Resultat før finansielle poster	-1.535.727	-75.792
Andre finansielle indtægter	1.401.295	3.432.814
Andre finansielle omkostninger	-189.346	-97.182
Resultat før skat	-323.778	3.259.840
1. Skat af årets resultat	77.000	-802.135
ÅRETS RESULTAT	-246.778	2.457.705
 RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	285.000
Overført resultat	-246.778	2.172.705
Disponeret i alt	-246.778	2.457.705

Balance pr. 30. april 2013

Note	2013	2012
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	1.677	7.797
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	180.987	238.563
Indretning lejede lokaler	649.370	720.326
Materielle anlægsaktiver i alt	832.034	966.686
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita m.v.	0	156.249
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	156.249
Anlægsaktiver i alt	832.034	1.122.935
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	2.179.578	3.176.543
Varebeholdninger i alt	2.179.578	3.176.543
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	197.076	492.792
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	141.143
Udskudt skatteaktiv	1.013.000	936.000
Andre tilgodehavender	0	14.320
Periodeafgrænsningsposter	54.412	52.036
Tilgodehavender i alt	1.264.488	1.636.291
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	46.553	19.660
Likvide beholdninger i alt	46.553	19.660
Omsætningsaktiver i alt	3.490.619	4.832.494
AKTIVER I ALT	4.322.653	5.955.429

Balance pr. 30. april 2013

Note	2013	2012
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
2. Selskabskapital	150.000	150.000
Overført resultat	881.024	1.127.801
Foreslået udbytte	0	285.000
Egenkapital i alt	1.031.024	1.562.801
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	2.146.623	3.214.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser	648.933	806.140
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.073	0
Anden gæld	491.000	372.110
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.291.629	4.392.628
Gældsforpligtelser i alt	3.291.629	4.392.628
PASSIVER I ALT	4.322.653	5.955.429

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualforpligtelser

Noter

	2013	2012
1. Skat af årets resultat		
Modtaget skattegodtgørelse tilknyttet virksomhed	0	11.865
Regulering af udskudt skat	77.000	-814.000
	<u>77.000</u>	<u>-802.135</u>
2. Selskabskapital		
Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.		
Anpartskapitalen er forhøjet med nom. kr. 25.000 i regnskabsåret 2009/10.		
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er stillet følgende sikkerheder overfor mellemværende med Den Jyske Sparekasse:		
Skadesløsbrev kr. 4.000.000 som virksomhedspant.		
Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør	3.027.705	0
Løsørejerpantebrev kr. 1.000.000 med sikkerhed i biler.		
Bogført værdi af pantsatte biler udgør	180.984	238.563
4. Eventualforpligtelser		
Den indgåede lejeaftale vedrørende lokaler Lundvej 54 er uopsigelig frem til 1. maj 2018 for lejer og for udlejer frem til 1. maj 2026.		