



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A  
8832 Skals

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

Tlf. 86 69 46 00  
Fax 86 69 43 18

## ÅRSRAPPORT 2013/14

### **Kim's Fliser & Pejse ApS**

Lundvej 54  
8800 Viborg

CVR nr. 25761561

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 4. juni 2014

**Dirigent**

Peter Bach

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. maj 2013 - 30. april 2014	11
Balance pr. 30. april 2014	12
Noter	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 ApS  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k0306

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 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 20. maj 2014

**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 2013 - 30. april 2014, 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 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014, 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 20. maj 2014

Revisorerne i Skals ApS

Anne Marie Carøe Klitgaard  
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 udviser et resultat for 2013/14 og egenkapital pr. 30. april 2014 på følgende:

Resultat i kr.	52.611
Egenkapital i kr.	918.635

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. april 2014 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2013/14 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. 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 og administrationsomkostninger.

#### **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. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Indretning lokaler 3-25 år

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

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 2013 - 30. april 2014

Note	2014	2013
Bruttofortjeneste	1.539.585	0
Bruttotab	0	-167.833
Lønninger	-1.036.491	-1.140.605
Andre udgifter til social sikring	-118.563	-92.637
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-1.155.054</b>	<b>-1.233.242</b>
Afskrivninger	-141.816	-134.652
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>242.715</b>	<b>-1.535.727</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.400.000
Andre finansielle indtægter	3.529	1.295
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-1.221
Andre finansielle omkostninger	-173.633	-188.125
<b>Resultat før skat</b>	<b>72.611</b>	<b>-323.778</b>
2. Skat af årets resultat	-20.000	77.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>52.611</b>	<b>-246.778</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	52.611	-246.778
<b>Disponeret i alt</b>	<b>52.611</b>	<b>-246.778</b>

## Balance pr. 30. april 2014

Note	2014	2013
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	12.008	1.677
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	266.249	180.987
Indretning lejede lokaler	584.841	649.370
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>863.098</b>	<b>832.034</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>863.098</b>	<b>832.034</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Varebeholdninger	2.250.000	2.179.578
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>2.250.000</b>	<b>2.179.578</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	376.243	197.076
Udskudt skatteaktiv	828.000	1.013.000
Periodeafgrænsningsposter	17.263	54.412
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.221.506</b>	<b>1.264.488</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	4.384	46.553
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>4.384</b>	<b>46.553</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.475.890</b>	<b>3.490.619</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.338.988</b>	<b>4.322.653</b>

## Balance pr. 30. april 2014

Note	2014	2013
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
3. Selskabskapital	150.000	150.000
4. Overført resultat	768.635	881.024
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>918.635</b>	<b>1.031.024</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
5. Gæld til pengeinstitut	128.058	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>128.058</b>	<b>0</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	32.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt	2.425.488	2.146.623
Leverandører af varer og tjenesteydelser	447.541	648.933
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.073	5.073
Anden gæld	382.193	491.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.292.295</b>	<b>3.291.629</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.420.353</b>	<b>3.291.629</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>4.338.988</b>	<b>4.322.653</b>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualforpligtelser		

## Noter

### 1. Going concern

Der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften.

	2014	2013
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-20.000	77.000
	<b>-20.000</b>	<b>77.000</b>

### 3. Selskabskapital

Anpartskapital	150.000	150.000
	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>

Selskabskapitalen består af anparter á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Anpartskapitalen er forhøjet med nom. kr. 25.000 i regnskabsåret 2009/10.

### 4. Overført resultat

Overført resultat fra sidste år	881.024	1.127.802
Overført af årets resultat	52.611	-246.778
Korrektion udskudt skatteaktiv primo	-165.000	0
	<b>768.635</b>	<b>881.024</b>

### 5. Gæld til pengeinstitut

Forfald efter 5 år	0	0
--------------------	---	---

### 6. 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	3.237.323	3.027.705
--	-----------	-----------

Løsøreejerpantebrev kr. 1.000.000 med sikkerhed i biler

Bogført værdi af pantsatte biler udgør	266.242	180.984
--	---------	---------

## Noter

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. april 2014 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

#### Lejeforpligtigelse

Den indgåede lejeaftale vedrørende loker Lundvej 54 er uopsigelig frem til 1. maj 2018 for lejer og for udlejer frem til 1. maj 2026.