



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 2014/15

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 30. september 2015

Dirigent

Peter Bach

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. maj 2014 - 30. april 2015	11
Balance pr. 30. april 2015	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 2014/15 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 10. juni 2015

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 2014 - 30. april 2015, 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 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at finansieringen af driften for det kommende regnskabsår er garanteret.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 10. juni 2015

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 2014/15 og egenkapital pr. 30. april 2015 på følgende:

Resultat i kr. -131.134

Egenkapital i kr. 787.502

Den økonomiske udvikling er ikke forløbet tilfredsstillende.

Selskabet har i løbet af 2014/15 ændret medarbejderstaben, således den er bedre tilpasset til selskabets aktivitet. I 2014/15 har der således i en periode været ekstraomkostninger til personale.

Selskabet vil i 2015/16 have stor fokus på at øge omsætningen og har i den anledning tilkøbt konsulentassistance.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 30. april 2015 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2014/15 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

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

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 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

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 måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. 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 - restværdi: 30-87%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år - restværdi: 8-60%

Aktiver med en kostpris under 12.600 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes til salgspriser af medgåede materialer og lønomkostninger med fradrag af aconto fakturering.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal 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 2014 - 30. april 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.431.363	1.539.585
Lønninger	-1.075.947	-1.036.491
Andre udgifter til social sikring	-136.929	-118.563
Personaleomkostninger i alt	-1.212.876	-1.155.054
Afskrivninger	-197.672	-141.816
Resultat før finansielle poster	20.815	242.715
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.073	0
Andre finansielle indtægter	9.128	3.529
Andre finansielle omkostninger	-171.150	-173.633
Resultat før skat	-136.134	72.611
2. Skat af årets resultat	5.000	-20.000
ÅRETS RESULTAT	-131.134	52.611
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-131.134	52.611
Disponeret i alt	-131.134	52.611

Balance pr. 30. april 2015

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	9.000	12.008
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	127.221	266.249
Indretning lejede lokaler	606.467	584.841
Materielle anlægsaktiver i alt	742.688	863.098
Anlægsaktiver i alt	742.688	863.098
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	2.500.000	2.250.000
Varebeholdninger i alt	2.500.000	2.250.000
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	236.670	376.243
3. Igangværende arbejder for fremmed regning	21.500	0
Udskudt skatteaktiv	833.000	828.000
Andre tilgodehavender	26.517	0
Periodeafgrænsningsposter	20.137	17.263
Tilgodehavender i alt	1.137.824	1.221.506
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	2.844	4.384
Likvide beholdninger i alt	2.844	4.384
Omsætningsaktiver i alt	3.640.668	3.475.890
AKTIVER I ALT	4.383.356	4.338.988

Balance pr. 30. april 2015

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
4. Selskabskapital	150.000	150.000
Overført resultat	<u>637.502</u>	<u>768.635</u>
Egenkapital i alt	<u>787.502</u>	<u>918.635</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	<u>93.036</u>	<u>128.058</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>93.036</u>	<u>128.058</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	35.000	32.000
Kreditinstitutter i øvrigt	2.418.618	2.425.488
Leverandører af varer og tjenesteydelser	597.823	447.541
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	5.073
Anden gæld	<u>451.377</u>	<u>382.193</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.502.818</u>	<u>3.292.295</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>3.595.854</u>	 <u>3.420.353</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>4.383.356</u>	 <u>4.338.988</u>
 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Going concern

Selskabets kreditinstitut har tilkendegivet, at engagement med kreditinstituttet kan fortsætte. Det vurderes her ud fra at selskabet vil kunne fortsætte de næste 12 måneder.

I årsrapporten er medtaget udskudt skatteaktiv på t.kr. 833 under aktiverne. Skatteaktivet opstod under den forrige ejer og kan henføres til store underskud i årene 2009/10 og 2010/11. Selskabet har anvendt af de fremførte underskud i såvel 2013/14 som i 2014/15. Det er derfor ledelsens vurdering, at skatteaktivet fortsat kan indgå i balancen, hvilket bl.a. begrundes med de salg fremmende aktiviteter, der er iværksat vedrørende 2015/16, hvilket fremgår af udarbejdet budget for 2015/16. Endvidere er der i 2014/15 foretaget tilpasning af personalesammensætningen, hvilket har betydet en ekstraomkostning i 2014/15.

	2015	2014
2. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	5.000	-20.000
	5.000	-20.000
3. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder	21.500	0
	21.500	0

4. 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.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Saldo, primo	150.000	768.635	918.635
Overført resultat	0	-131.133	-131.133
Saldo, ultimo	150.000	637.502	787.502

	2015	2014
--	------	------

5. Langfristede gældsforpligtelser

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	2.797.025	2.638.251
--	-----------	-----------

Løsøreejerpantebreve kr. 1.150.000 med sikkerhed i biler.

Bogført værdi af pantsatte biler udgør	127.219	179.498
--	---------	---------

Noter

2015

2014

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 2015 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 lokaler Lundvej 54 er uopsigelig frem til 1. maj 2018 for lejer og for udlejer frem til 1. maj 2026.