



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 984 683 421
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: FLISEKOMPANIET HANDEL AS
Forretningsadresse: c/o Flisekompaniet AS
Østensjøveien 9
0661 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Nei
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Alexander Pedersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 14.04.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 23.07.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		288 413 329	269 569 181
Annen driftsinntekt		51 861	51 674
Sum inntekter		288 465 190	269 620 855
Kostnader			
Varekostnad	3, 12	179 260 709	166 829 300
Lønnskostnad	9	46 947 649	44 612 627
Avskrivning	2	2 869 909	2 775 031
Nedskrivning av varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2		
Annen driftskostnad	9	56 128 515	52 085 057
Sum kostnader		285 206 782	266 302 015
Driftsresultat		3 258 408	3 318 840
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt	11	109 634	86 557
Annen finansinntekt	11	2 772	11 590
Sum finansinntekter		112 406	98 147
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11	296 938	472 555
Annen rentekostnad	11	10 807	9 795
Annen finanskostnad	11		
Øvrige finansposter		360 758	338 916
Sum finanskostnader		668 503	821 266
Netto finans		-556 097	-723 119
Ordinært resultat før skattekostnad		2 702 311	2 595 721
Skattekostnad	8	750 583	659 245
Ordinært resultat etter skattekostnad		1 951 728	1 936 476
Årsresultat	6	1 951 728	1 936 476
Årsresultat etter minoritetsinteresser		1 951 728	1 936 476



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Totalresultat		1 951 728	1 936 476
Overføringer og disponeringer			
Utbytte			1 452 357
Konsernbidrag		1 141 762	
Avsatt til annen egenkapital		809 966	484 119
Sum overføringer og disponeringer		1 951 728	1 936 476



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Goodwill	2		
Butikkdatasystem	2	94 091	184 721
Utsatt skattefordel	8	107 182	213 527
Sum immaterielle eiendeler		201 273	398 248
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger og annen fast eiendom	2		
Maskiner og anlegg	2		
Skip, rigger, fly o.l.	2		
Inventar, butikkomgjøring	2	6 310 885	8 658 922
Sum varige driftsmidler		6 310 885	8 658 922
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5, 4		
Obligasjoner og andre fordringer			88 026
Sum finansielle anleggsmidler			88 026
Sum anleggsmidler		6 512 158	9 145 196
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	41 998 780	38 807 335
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	11 168 285	9 185 860
Andre fordringer på selskap i samme konsern	4, 5	13 192 211	18 225 941
Andre kortsiktige fordringer	5	3 623 035	2 847 772
Sum fordringer		27 983 531	30 259 573
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd og kontanter	10	483 839	328 959
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		483 839	328 959



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum omløpsmidler		70 466 150	69 395 867
SUM EIENDELER		76 978 308	78 541 063

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital

Aksjekapital	7	500 000	500 000
Overkurs		913 718	913 718
Annen innskutt egenkapital	6	9 592 086	9 592 086
Sum innskutt egenkapital		11 005 804	11 005 804

Opptjent egenkapital

Fond for vurderingsforskjeller	6		
Annen egenkapital	6	1 869 181	1 059 215
Udekket tap	6		
Sum opptjent egenkapital		1 869 181	1 059 215

Sum egenkapital

12 874 985 **12 065 019**

Gjeld

Langsiktig gjeld

Utsatt skatt	8		
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	4		
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	4, 5	2 658 569	9 148 712
Sum annen langsiktig gjeld		2 658 569	9 148 712

Sum langsiktig gjeld

2 658 569 **9 148 712**

Kortsiktig gjeld

Leverandørgjeld	5	44 416 346	40 607 750
Betalbar skatt	8	322 203	442 515
Skyldige offentlige avgifter		5 189 426	4 514 415
Utbytte			1 452 357
Kortsiktig konserngjeld	5	77 394	365 362



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Annen kortsiktig gjeld	5	11 439 385	9 944 933
Sum kortsiktig gjeld		61 444 754	57 327 332
Sum gjeld		64 103 323	66 476 044
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		76 978 308	78 541 063



Til generalforsamlingen i Flisekompaniet Handel AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Flisekompaniet Handel AS' årsregnskap som består av balanse per 31. desember 2019, resultatregnskap og kontantstrømpoppstilling for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2019, og av dets resultater og kontantstrømmer for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon omfatter informasjon i årsrapporten bortsett fra årsregnskapet og den tilhørende revisjonsberetningen.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for

*PricewaterhouseCoopers AS, Dronning Eufemias gate 71, Postboks 748 Sentrum, NO-0106 Oslo
T: 02316, org. no.: 987 009 713 MVA, www.pwc.no
Statsautoriserte revisorer, medlemmer av Den norske Revisorforening og autorisert regnskapsførerselskap*



Uavhengig revisors beretning - Flisekompaniet Handel AS

å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avviklet.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betyggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

For videre beskrivelse av revisors oppgaver og plikter vises det til:
<https://revisorforeningen.no/revisjonsberetninger>

Uttalelse om andre lovmessige krav

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til resultatdisponering er konsistente med årsregnskapet og i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Oslo, 15. april 2020
PricewaterhouseCoopers AS

Anders Ellefsen
Statsautorisert revisor

(2)



ÅRSBERETNING 2019

Flisekompaniet Handel AS

(Foret.nr. 984 683 421)

Virksomhetens art

Flisekompaniet Handel AS er detaljister innen salg av keramiske fliser med tilhørende produkter.

Virksomheten omfatter drift av 12 egneide butikker, beliggende på Skøyen, Alnabru, Billingstad, Skårer, Ski, Moss, Fredrikstad, Bergen - Kanalveien, Bergen - Haukås, Trondheim, Steinkjer og Haugesund.

Etter styrets oppfatning gir fremlagte resultatregnskap og balanse for selskapet, med tilhørende noter, tilstrekkelig informasjon om driften og om stillingen ved årsskiftet.

Flisekompaniet Handel AS er et heleid datterselskap av Flisekompaniet AS.

Fortsatt drift

Selskapet har i 2019 hatt en god salgsmessig utvikling. Styret vurderer at selskapets finansielle stilling er solid.

En vesentlig del av selskapets gjeld er mot morselskapet

I samsvar med regnskapsloven § 3-3a vurderer styret at forutsetningen for fortsatt drift er til stede, og bekrefter at denne forutsetningen er lagt til grunn for årsregnskapet.

Arbeidsmiljø og personal

Sykefraværet i selskapet har i 2019 vært 4,9% (5,5% i 2018). Ledelsen i Flisekompaniet Handel AS er av den oppfatning at arbeidsmiljøet er positivt i selskapet. Flisekompaniet Handel AS dekker en rekke sosiale ordninger for ansatte, og ledelsen ser kontinuerlig etter forbedringsområder for å bedre helse, miljø og sikkerhet i selskapet.

Det har ikke forekommet eller blitt rapportert alvorlige arbeidsuhell eller ulykker i løpet av året, som har resultert i store materielle skader eller personskader.

Likestilling

Selskapet har som mål å være en arbeidsplass der det råder full likestilling mellom kvinner og menn. Av selskapets 116 ansatte er 27 kvinner.

Tiltak for å hindre diskriminering mv.

Selskapet arbeider aktivt for å fremme likestilling, sikre like muligheter og rettigheter og hindre diskriminering. For å bidra til dette, har bedriften blant annet etablert rutiner for rekruttering, hvor søkere fra underrepresenterte grupper oppfordres til å søke. Det er også foretatt en gjennomgang av kriteriene for karriereutvikling og lederstillinger i selskapet.



Miljørapportering

Selskapets virksomhet forurensrer ikke det ytre miljø i vesentlig grad.

Fremtidig utvikling

Selskapet viser god utvikling i henhold til den planen som er lagt, og styret er av den oppfatning at selskapet vil fortsette å utvikle seg positivt i tiden fremover. Selskapet opererer i en bransje med sterk konkurranse, men styret mener planene fremover gjør selskapet godt rustet for å møte konkurransen.

I begynnelsen av 2020 identifiserte kinesiske helsemyndigheter utbrudd av et tidligere ukjent virus (Sars-Cov 2). Viruset har hurtig spredt seg til store deler av verden, inkludert Europa og Norge, og har blitt erklært som en pandemi.

Myndighetene i en rekke land har iverksatt omfattende tiltak.

Optimera AS etablerte raskt en Beredskapsgruppe ledet av CEO. Konsernet tror at etterspørselen vil bli påvirket hvis tiltakene mot koronaviruset fortsetter å være like omfattende som på nåværende tidspunkt. Dette gjør at konsernet har gjennomført en rekke tiltak for å begrense skaden skulle etterspørselen falle markant. Innføringen av ytterligere tiltak vurderes fortløpende. Det er uklart hvor store de forretningsmessige implikasjonene av utbruddet blir og langvarigheten. Alle markedsområder vil kunne rammes gjennom lavere ordreinngang hovedsakelig grunnet mulig økt ledighet hos både kunder og mulig tidvis svikt i leveranser på enkelte produkter.

Flisekompaniet Handel AS er med i konsernkontosystem i Danske Bank, hvor interne limits administreres av SG-konsernets Treasury avdeling. Selskapene har i den forbindelse et solidaransvar for alle utestående beløp i konsernkontosystemet.

Per dato for styregodkjenning av årsregnskapet er det i all hovedsak normal drift i selskapet, men med tiltakende negative markedseffekter, og det er derfor igangsatt permitteringer for en betydelig del av arbeidsstokken fra begynnelsen av april. Styret er av den oppfatning at Flisekompaniet Handel AS har en finansiell robusthet som medfører at selskapet er rustet for å håndtere en mulig utfordrende periode.

Styret anser derfor at selskapet er godt posisjonert og forberedt til å møte og tilpasse seg de utfordringer og muligheter markedet vil gi i 2020.

Redegjørelse for årsregnskapet

Inntektene i selskapet havnet på MNOK 288,5 i 2019, opp fra MNOK 269,6 i 2018.

Årsresultatet havnet på MNOK 2 i 2019, på samme nivå som i 2018.

Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter er positiv med MNOK 8,7 i 2019, mens netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter er negativ med TNOK 349. Finansieringsaktivitet viser en negativ kontantstrøm på MNOK 8,2, og netto kontantstrøm for perioden viser en positiv kontantstrøm på TNOK 155.

Totalkapitalen var ved utgangen av året MNOK 77 mot fjoråret MNOK 78,5. Egenkapitalandelen i 2019 var ved utgangen av året på 16,7%.

Finansiell risiko

Valutarisiko

Selskapet er ikke direkte eksponert for endringer i valutakurser da selskapets innkjøp er i norske kroner.



Kreditrisiko

Det har ut ifra et historisk perspektiv, vært lave tap på fordringer, som følge av gode kredittrutiner og oppfølging.

Styret mener selskapet har gjort gode tilpasninger for å redusere risikoen for tap i tiden fremover.

Likviditetsrisiko

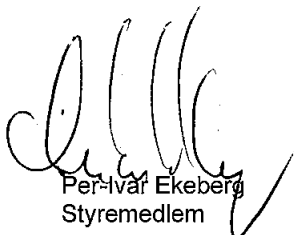
Selskapet anser likviditeten som god, og det er derfor ikke iverksatt ytterligere tiltak for å bedre denne.

Arsresultat og disponeringer

Styret foreslår at årets overskudd på kr 1.951.728,- disponeres som følgende:

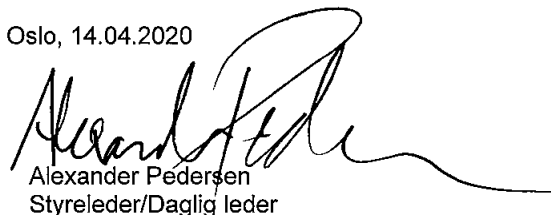
Kr. 1.141.762,- utbetales som konsernbidrag til Optimera AS.

Kr. 809.966,- overføres til annen egenkapital.



Per-Ivar Ekeberg
Styremedlem

Oslo, 14.04.2020



Alexander Pedersen
Styreleder/Daglig leder



Årsregnskap 2019

**Flisekompaniet
Handel AS**

Org.nr.:984 683 421



Flisekompaniet Handel AS RESULTATREGNSKAP

	Note	2019	2018
Salgsinntekt		288 413 329	269 569 181
Annen driftsinntekt		51 861	51 674
Sum driftsinntekt		288 465 190	269 620 855
Varekostnad	3, 12	179 260 709	166 829 300
Lønnskostnad	9	46 947 649	44 612 627
Avskrivning	2	2 869 909	2 775 031
Annen driftskostnad	9	56 128 515	52 085 057
Sum driftskostnad		285 206 782	266 302 015
Driftsresultat		3 258 408	3 318 840
Annen renteinntekt	11	109 634	86 557
Annen finansinntekt	11	2 772	11 590
Rentekostnad til foretak i samme konsern	11	-296 938	-472 555
Annen rentekostnad	11	-10 807	-9 795
Øvrige finansposter		-360 758	-338 916
Resultat før skattekostnad		2 702 311	2 595 721
Skattekostnad	8	750 583	659 245
Årsresultat	6	1 951 728	1 936 476
Avsatt utbytte		0	1 452 357
Avsatt konsernbidrag (etter skatt)		1 141 762	0
Avsatt til annen egenkapital		809 966	484 119
Sum disponert (dekket)		1 951 728	1 936 476



Flisekompaniet Handel AS

BALANSE PR 31.12.

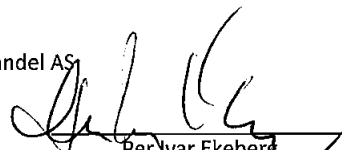
	Note	2019	2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Butikkdatasystem	2	94 091	184 721
Utsatt skattefordel	8	107 182	213 527
Sum immaterielle eiendeler		201 273	398 248
Varige driftsmidler			
Inventar, butikkomgjøring	2	6 310 885	8 658 922
Sum varige driftsmidler		6 310 885	8 658 922
Obligasjoner og andre fordringer		0	88 026
Sum finansielle anleggsmidler		0	88 026
Sum anleggsmidler		6 512 158	9 145 196
Omløpsmidler			
Varer	3	41 998 780	38 807 335
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	11 168 285	9 185 860
Andre fordringer på selskap i samme konsern	4, 5	13 192 211	18 225 941
Andre kortsiktige fordringer	5	3 623 035	2 847 772
Sum fordringer		27 983 531	30 259 573
Bankinnskudd og kontanter	10	483 839	328 959
Sum omløpsmidler		70 466 150	69 395 867
SUM EIENDELER		76 978 308	78 541 063

**Flisekompaniet Handel AS****BALANSE PR 31.12.**

	Note	2019	2018
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	500 000	500 000
Overkurs		913 718	913 718
Annen innskutt egenkapital	6	9 592 086	9 592 086
Sum innskutt egenkapital		11 005 804	11 005 804
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	6	1 869 181	1 059 215
Sum opptjent egenkapital		1 869 181	1 059 215
Sum egenkapital		12 874 985	12 065 019
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	4, 5	2 658 569	9 148 712
Sum annen langsiktig gjeld		2 658 569	9 148 712
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	44 416 346	40 607 750
Annen gjeld til selskap i samme konsern	5	77 394	365 362
Betalbar skatt	8	322 203	442 515
Skyldige offentlige avgifter		5 189 426	4 514 415
Utbytte		0	1 452 357
Annen kortsiktig gjeld	5	11 439 385	9 944 933
Sum kortsiktig gjeld		61 444 754	57 327 332
Sum gjeld		64 103 323	66 476 044
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		76 978 308	78 541 063

Oslo, 14.04.2020
Styret i Flisekompaniet Handel AS


Alexander Pedersen
styreleder/daglig leder


Per Ivar Ekeberg
styremedlem



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapslovens bestemmelser og god regnskapsskikk.

Inntekter

Selskapet har sitt virksomhetsområde i Oslo, Akershus, Buskerud, Østfold, Bergen, Molde og Trondheim. Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden, og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av levering. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22% på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført. Netto utsatt skattefordel balanseføres i den grad det er sannsynlig at denne kan bli utnyttet.

Klassifisering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk klassifiseres som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet klassifiseres som omløpsmidler. Fordringer for øvrig klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales innen ett år. For gjeld legges analoge kriterier til grunn. Første års avdrag på langsiktige fordringer og langsiktig gjeld klassifiseres likevel ikke som omløpsmiddel og kortsiktig gjeld.

Anskaffelseskost

Anskaffelseskost for eiendeler omfatter kjøpesummen, med fradrag for bonuser, rabatter og lignende, og med tillegg for kjøpsutgifter (frakt, toll, offentlige avgifter som ikke refunderes og andre direkte kjøpsutgifter). Ved kjøp i utenlandsk valuta balanseføres eiendelen til kursen på transaksjonstidspunktet. For varige driftsmidler og immaterielle eiendeler omfatter anskaffelseskost også direkte utgifter for å klargjøre eiendelen for bruk, for eksempel utgifter til testing av eiendelen. Renter knyttet til tilvirkning av anleggsmidler kostnadsføres.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til egne utviklingsaktiviteter kostnadsføres løpende. Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den grad det kan identifiseres en fremtidig økonomisk fordel knyttet til utvikling av en identifiserbar immateriell eiendel og utgiftene kan måles pålitelig. I motsatt fall kostnadsføres slike utgifter løpende. Balanseført utvikling avskrives lineært over økonomisk levetid.

Varige driftsmidler

Andre varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært til restverdi over driftsmidlenes forventede utnyttbare levetid. Ved endring i avskrivningsplan fordeles virkningen over gjenværende avskrivningstid ("knekkpunktmetoden"). Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende som driftskostnader. Påkostninger og forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand på anskaffelsestidspunktet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Varer

Varer er vurdert til det laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgsverdi. Netto salgsverdi er estimert salgspris ved ordinær drift etter fradrag for beregnede nødvendige utgifter for gjennomføring av salget. Anskaffelseskost inkluderer utgifter påløpt ved anskaffelse av varene og kostnader for å bringe varene til nåværende plassering og tilordnes ved bruk av FIFO - prinsippet.



Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. For øvrige kundefordringer utføres en uspesifisert avsetning for å dekke forventet tap på krav.

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen er utarbeidet etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter, bankinnskudd og andre kortsiktige, likvide plasseringer.

Note 2 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Butikkdataystem	Inventar	Totalt
Anskaffelseskost 01.01.2019	1 724 588	25 857 132	27 581 720
Tilgang	0	431 242	431 242
Avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12.2019	1 724 588	26 288 374	28 012 962
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	1 539 867	17 198 210	18 738 077
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	1 630 497	19 977 489	21 607 986
Bokført verdi 31.12.2019	94 091	6 310 885	6 404 976
Årets avskrivninger	90 630	2 779 279	2 869 909
Forventet økonomisk levetid	3 år	2-7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode	Leie 2019
Driftsløsøre, trucker og biler	2-5 år	1 014 271
Selskapet betaler husleie for 13 ulike lokaler	5-20 år	26 466 027

Note 3 Varer

	2019	2018
Innkjøpte ferdigvarer	41 998 780	38 807 335
Sum	41 998 780	38 807 335

	2019	2018
Varebeholdning vurdert til anskaffelseskost	42 398 780	39 207 334
Nedskrivning for ukurans	-400 000	-400 000
Varebeholdning vurdert til bokført verdi	41 998 780	38 807 334



Note 4 Fordringer og gjeld

Kundefordringer	2019	2018
Kundefordringer til pålydende	12 015 900	10 548 030
Avsetning til tap på kundefordringer	-847 615	-1 362 170
Bokført verdi kundefordringer	11 168 285	9 185 860

Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	2019	2018
Gjeld til selskap i samme konsern	2 658 569	9 148 712
Sum	2 658 569	9 148 712

Garantier	2019	2018
Avgitte garantier Euler Hermes	3 808 792	3 808 792

Garantier vedrører husleie.

Note 5 Mellømværende med selskap i samme konsern m.v.

	Kundefordringer		Andre fordringer	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	643 659	298 442	16 192 211	18 225 941
Sum	643 659	298 442	16 192 211	18 225 941

	Leverandørgjeld		Øvrig gjeld	
	2019	2018	2019	2018
Foretak i samme konsern	43 040 847	39 255 928	4 199 004	365 362
Sum	43 040 847	39 255 928	4 199 004	365 362

Note 6 Egenkapital

	Aksjekapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum egenkapital
Egenkapital 01.01.2019	500 000	913 718	9 592 086	1 059 215	12 065 019
Årets resultat	0	0	0	1 951 728	1 951 728
Avgitt konsernbidrag	0	0	0	-1 141 762	-1 141 762
Egenkapital 31.12.2019	500 000	913 718	9 592 086	1 869 181	12 874 985



Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Selskapet eies 100% av Flisekompaniet AS som eies 100% av Optimera AS som har forretningskontor i Østre Aker vei 260, 0976 OSLO. Optimera AS inngår i et konsernet Compagnie de Saint-Gobain S.A., som har hovedkontor i Paris, Frankrike. Konsernregnskapet utarbeides av Compagnie de Saint-Gobain S.A., og er tilgjengelig hos følgende adresse: Saint-Gobain, Les Miroirs 18, Avenue d'Alsace, F-92400 Courbevoie.

Aksjekapitalen på kr. 500 000 består av 500 000 aksjer á kr. 1. Alle aksjer har like rettigheter og eies av Flisekompaniet AS.

Oversikt over de største aksjonærene	Antall	Eierandel
Flisekompaniet AS	500 000	100%
Sum	500 000	100%

Note 8 Skatt

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	2019	2018	Endring
Varige driftsmidler	400 867	519 215	118 348
Varebeholdning	-400 000	-399 998	2
Fordringer	-488 059	-1 089 795	-601 736
Sum	-487 192	-970 578	-483 386
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	-487 192	-970 578	-483 386
Utsatt skattefordel (22 %)	107 182	213 527	106 345
Effekt av endring av skattesats	0	9 706	

Årets skattekostnad	2019	2018
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	2 702 311	2 595 721
Permanente forskjeller	709 427	228 365
Endring i midlertidige forskjeller	-483 386	-900 107
Avgitt konsernbidrag	-1 463 797	0
Skattepliktig inntekt	1 464 555	1 923 979

Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	644 238	442 515
Endring i utsatt skattefordel	106 345	216 730
Skattekostnad ordinært resultat	750 583	659 245

Årets skattekostnad	2019	2018
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	644 238	442 515
Betalbar skatt på avgitt konsernbidrag	-322 035	0
Sum betalbar skatt i balansen	322 203	442 515



Note 9 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2019	2018
Lønninger	39 690 645	37 980 327
Arbeidsgiveravgift	5 753 946	5 541 500
Pensjonskostnader	716 914	608 985
Andre ytelser	786 144	481 815
Sum	46 947 649	44 612 627

Sysselsatte årsverk	92	91
---------------------	----	----

Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i lov om obligatorisk tjenestepensjon. Foretaket har en kollektiv innskuddspensjonsordning som omfatter 107 ansatte.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styrets leder eller andre nærstående parter. Alexander Pedersen er felles daglig leder i Flisekompaniet AS og Flisekompaniet Handel AS. Det er ikke betalt honorar til morselskapet for daglig leder. Det er ikke utbetalt noen styrehonorar i 2019.

Årets netto pensjonskostnad fremkommer på følgende måte

	2019	2018
Årets innbetaling til OTP	716 914	608 985
Arbeidsgiveravgift	101 085	85 867
Årets netto pensjonskostnad	817 999	694 852

Kostnadsført godtgjørelse til revisor (ekskl. mva)	2019	2018
Lovpålagt revisjon (inkl. teknisk bistand med årsregnskap)	356 795	328 807
Skatterådgivning (inkl. teknisk bistand med ligningspapirer)	49 100	45 550
Sum	405 895	374 357

Note 10 Bundne bankinnskudd, trekkrettigheter

Bundne bankinnskudd	2019	2018
Skattetrekkskonto	0	0

Det er i 2019 stillet skattetrekksgaranti på MNOK 2 hos Euler Hermes.



Note 11 Finansinntekter og finanskostnader

Finansinntekter	2019	2018
Annen renteinntekt	109 634	86 557
Annen finansinntekt	2 772	11 590
Sum finansinntekter	112 406	98 147
Finanskostnader	2019	2018
Rentekostnader fra foretak i samme konsern	296 938	472 555
Annen rentekostnad	10 807	9 795
Annen finanskostnad	360 758	338 916
Sum finanskostnader	668 503	821 266

Note 12 Transaksjoner med nærstående

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 9, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 5.

Kjøp av varer og tjenester

Kjøp av varer fra morselskap	
- Kjøp av varer	179 618 078
- Rentekostnad på mellomværende	296 938
Sum transaksjoner med nærstående	179 915 016

Note 13 Hendelser etter balansedagen

I begynnelsen av 2020 identifiserte kinesiske helsemyndigheter utbrudd av et tidligere ukjent virus (Sars-Cov 2). Viruset har hurtig spredt seg til store deler av verden, inkludert Europa og Norge, og har blitt erklært som en pandemi. Myndighetene i en rekke land har iverksatt omfattende tiltak. Optimera AS etablerte raskt en Beredskapsgruppe ledet av CEO. Konsernet tror at etterspørselen vil bli påvirket hvis tiltakene mot koronaviruset fortsetter å være like omfattende som på nåværende tidspunkt. Dette gjør at konsernet har gjennomført en rekke tiltak for å begrense skaden skulle etterspørselen falle markant. Innføringen av ytterligere tiltak vurderes fortløpende. Det er uklart hvor store de forretningsmessige implikasjonene av utbruddet blir og langvarigheten. Alle markedsområder vil kunne rammes gjennom lavere ordreinngang hovedsakelig grunnet mulig økt ledighet hos både kunder og mulig tidvis svikt i leveranser på enkelte produkter.

Flisekompaniet Handel AS er med i konsernkontosystem i Danske Bank, hvor interne limits administreres av SG-konsernets Treasury avdeling. Selskapene har i den forbindelse et solidaransvar for alle utestående beløp i konsernkontosystemet.

Per dato for styregodkjennelse av årsregnskapet er det i all hovedsak normal drift i selskapet, men med tiltakende negative markedseffekter, og det er derfor igangsatt permitteringer for en betydelig del av arbeidsstokken fra begynnelsen av april. Styret er av den oppfatning at Flisekompaniet Handel AS har en finansiell robusthet som medfører at selskapet er rustet for å håndtere en mulig utfordrende periode.

Styret anser derfor at selskapet er godt posisjonert og forberedt til å møte og tilpasse seg de utfordringer og muligheter markedet vil gi i 2020.



Kontantstrømoppstilling

Flisekompaniet Handel AS

	2019	2018
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	2 702 312	2 595 721
Periodens betalte skatt	-442 515	0
Avskrivninger	2 869 909	2 775 031
Endring i varelager	-3 191 445	-6 582 163
Endring i kundefordringer	-1 982 425	157 347
Endring i vareleverandørgjeld	3 808 596	864 644
Endring i andre tidsavgrensningsposter	4 969 469	170 649
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	8 733 901	-18 771
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-431 242	-4 328 058
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	0	-96 111
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	3 774 222
Utbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	-5 336	0
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs.)	88 026	55 000
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-348 552	-594 947
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	-287 968	361 583
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	-6 490 143	-565 004
Utbetalinger av konsernbidrag til MS	0	0
Utbetalinger av utbytte	-1 452 357	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	-8 230 468	-203 421
Netto kontantstrøm for perioden	154 881	-817 139
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	328 959	1 146 099
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	483 840	328 960
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	483 839	328 959
Ubenyttet driftskreditt utgjør i tillegg		
	0	0

14.04.2020/11:11