



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2017 - 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: 01.01.2017 - 31.12.2017

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: 23.03.2018

Grunnlag for avgivelse

År 2017: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2016: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2017

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, 10.10.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt	9	271 599 649	178 913 397
Annen driftsinntekt	9	7 396	
Sum inntekter		271 607 045	178 913 397
Kostnader			
Varekostnad	12	173 256 351	110 659 074
Lønnskostnad	10	43 502 915	29 536 501
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	1, 2	3 054 271	2 457 708
Annen driftskostnad	2, 10, 12	52 122 620	31 763 267
Sum kostnader		271 936 157	174 416 551
Driftsresultat		-329 112	4 496 846
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		134 660	112 370
Sum finansinntekter		134 660	112 370
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	501 398	532 237
Annen rentekostnad		18 717	14 151
Annen finanskostnad		468 129	415 784
Sum finanskostnader		988 244	962 172
Netto finans		-853 584	-849 803
Ordinært resultat før skattekostnad		-1 182 697	3 647 044
Skattekostnad på ordinært resultat	8	-185 162	972 791
Ordinært resultat etter skattekostnad		-997 535	2 674 253
Årsresultat		-997 535	2 674 253
Årsresultat etter minoritetsinteresser		-997 535	2 674 253
Totalresultat		-997 535	2 674 253



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
Overføringer og disponeringer			
Overføringer til/fra annen egenkapital		-997 535	2 674 253
Sum overføringer og disponeringer		-997 535	2 674 253



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	1		
Konsesjoner, patenter, lisenser, varemerker og lignende rettigheter	1	291 937	78 807
Utsatt skattefordel	8	430 256	150 450
Sum immaterielle eiendeler		722 193	229 258
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2, 4	6 902 568	4 168 972
Sum varige driftsmidler		6 902 568	4 168 972
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5		
Andre fordringer		143 026	
Sum finansielle anleggsmidler		143 026	
Sum anleggsmidler		7 767 787	4 398 230
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3, 4	32 225 172	19 998 571
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	9 343 207	9 550 035
Andre fordringer	5	22 700 122	2 244 524
Sum fordringer		32 043 328	11 794 558
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	11	1 146 099	1 106 871
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		1 146 099	1 106 871
Sum omløpsmidler		65 414 600	32 900 001
SUM EIENDELER		73 182 387	37 298 231



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2017	2016
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	7	500 000	500 000
Overkurs		913 718	
Annen innskutt egenkapital		3 829 690	
Sum innskutt egenkapital		5 243 408	500 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		6 337 491	8 880 399
Sum opptjent egenkapital		6 337 491	8 880 399
Sum egenkapital	6	11 580 899	9 380 399
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Annen langsiktig gjeld			
Øvrig langsiktig gjeld	4, 5	9 713 716	10 286 632
Sum annen langsiktig gjeld		9 713 716	10 286 632
Sum langsiktig gjeld		9 713 716	10 286 632
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	39 743 106	8 286 837
Betalbar skatt	8		1 032 429
Skyldige offentlige avgifter		4 965 140	3 140 975
Kortsiktig konserngjeld	5, 11	3 779	147 191
Annen kortsiktig gjeld	5	7 175 746	5 023 768
Sum kortsiktig gjeld		51 887 772	17 631 200
Sum gjeld		61 601 488	27 917 832
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		73 182 387	37 298 231



Til generalforsamlingen i Flisekompaniet Handel AS

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Flisekompaniet Handel AS' årsregnskap som viser et underskudd på kr 997 535. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2017, resultatregnskap og kontantstrømpstilling 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 2017, 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 består av årsberetningen, men inkluderer ikke årsregnskapet og 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.

PricewaterhouseCoopers AS, 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

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 rettvise bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik internkontroll som den finner nødvendig for 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 avvirket.

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. Betryggende 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.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av internkontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifierer vår konklusjon om årsregnskapet og årsberetningen. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen.

(2)



Uavhengig revisors beretning - Flisekompaniet Handel AS

Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.

- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige 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 dekning av tap 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, 27. mars 2018

PricewaterhouseCoopers

Anders Ellefsen
Statsautorisert revisor



ÅRSBERETNING 2017

Flisekompaniet Handel AS

(Foret.nr. 984 683 421)

Virksomhetens art

Flisekompaniet Handel AS er detaljister innen salg av keramiske fliser med tilhørende produkter. Selskapet endret i 2017 foretaksnavn fra Flisekompaniet Oslo og Akershus AS

Virksomheten omfatter drift av 11 egneide butikker, beliggende på Skøyen, Alnabru, Billingstad, Skårer, Ski, Moss, Fredrikstad, Bergen, 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, og for å forenkle selskapsstrukturen i Flisekompaniet ble selskapet i 2017 fusjonert med Flisekompaniet Trondheim AS, Bergen Flis AS, Flisekompaniet Prosjekt AS og Molde Interiør og Flis AS.

Sammenligningstallene i regnskapet er ikke omarbeidet.

Fortsatt drift

Selskapet har i 2017 hatt en god salgsmessig utvikling, men har et underskudd i 2017 som følge av endringer i selskapsstrukturen. Styret vurderer likevel 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 tilstede, og bekrefter at denne forutsetningen er lagt til grunn for årsregnskapet.

Arbeidsmiljø og personale

Sykefraværet i selskapet har i 2017 vært 3,6% (3,4% i 2016). 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 132 ansatte er 40 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 forurensar ikke det ytre miljø i vesentlig grad.

Fremtidig utvikling

Selskapet viser god utvikling i forhold 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.

Redegjørelse for årsregnskapet

Inntektene i selskapet havnet på NOK 271,6 mill. i 2017, opp fra NOK 178,9 mill. i 2016.

Årsresultatet havnet på NOK -1,0 mill. i 2017 ned fra NOK 2,7 mill. i 2016. En nedgang på NOK 3,7 mill.

Totalkapitalen var ved utgangen av året NOK 73,2 mill. mot fjoråret NOK 37,3 mill.

Egenkapitalandelen i 2017 var ved utgangen av året på 15,8%.

Finansiell risiko

Valutarisiko

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

Kredittrisiko

Det har ut i fra 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.

Årsresultat og disponeringer

Styret foreslår at årets underskudd på kr -997.535,- overføres til annen egenkapital

Oslø, 23.03.2018

Raymond Lund
Styreleder/Daglig leder



Flisekompaniet Handel AS

RESULTATREGNSKAP

	Note	2017	2016
Salgsinntekt	9	271 599 649	178 913 397
Annen driftsinntekt	9	7 396	0
Sum driftsinntekt		271 607 045	178 913 397
Varekostnad	12	173 256 351	110 659 074
Lønnskostnad	10	43 502 915	29 536 501
Avskrivning	1, 2	3 054 271	2 457 708
Annen driftskostnad	2, 10, 12	52 122 620	31 763 267
Sum driftskostnad		271 936 157	174 416 551
Driftsresultat		-329 112	4 496 846
Annen renteinntekt		134 660	112 370
Rentekostnad til foretak i samme konsern	12	-501 398	-532 237
Annen rentekostnad		-18 717	-14 151
Øvrige finansposter		-468 129	-415 784
Resultat før skattekostnad		-1 182 697	3 647 044
Skattekostnad	8	-185 162	972 791
Årsresultat		-997 535	2 674 253
Disponering (dekning) av årsresultatet			
Avsatt til annen egenkapital		0	2 674 253
Overført fra annen egenkapital		997 535	0
Sum disponert (dekket)		-997 535	2 674 253



Flisekompaniet Handel AS

BALANSE PR 31.12.

	Note	2017	2016
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Butikkdatasystem	1	291 937	78 807
Utsatt skattefordel	8	430 257	150 450
Sum immaterielle eiendeler		722 194	229 258
Varige driftsmidler			
Inventar, butikkomgjøring	2, 4	6 902 568	4 168 972
Sum varige driftsmidler		6 902 568	4 168 972
Obligasjoner og andre fordringer		143 026	0
Sum finansielle anleggsmidler		143 026	0
Sum anleggsmidler		7 767 788	4 398 230
Omløpsmidler			
Varer	3, 4	32 225 172	19 998 571
Fordringer			
Kundefordringer	4, 5	9 343 207	9 550 035
Andre fordringer på selskap i samme konsern	5	22 000 163	1 500 506
Andre kortsiktige fordringer		699 959	744 018
Sum fordringer		32 043 328	11 794 558
Bankinnskudd og kontanter	11	1 146 099	1 106 871
Sum omløpsmidler		65 414 600	32 900 001
SUM EIENDELER		73 182 388	37 298 231



Flisekompaniet Handel AS

BALANSE PR 31.12.

	Note	2017	2016
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	7	500 000	500 000
Overkurs		913 718	0
Annen innskutt egenkapital		9 592 086	3 137 626
Sum innskutt egenkapital		11 005 804	3 637 626
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		575 096	5 742 773
Sum opptjent egenkapital		575 096	5 742 773
Sum egenkapital	6	11 580 900	9 380 399
GJELD			
Annen langsiktig gjeld			
Langsiktig gjeld til selskap i samme konsern	4, 5	9 713 716	10 286 632
Sum annen langsiktig gjeld		9 713 716	10 286 632
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	5	39 743 106	8 286 837
Annen gjeld til selskap i samme konsern	5, 11	3 779	147 191
Betalbar skatt	8	0	1 032 429
Skyldige offentlige avgifter		4 965 140	3 140 975
Annen kortsiktig gjeld	5	7 175 746	5 023 768
Sum kortsiktig gjeld		51 887 772	17 631 200
Sum gjeld		61 601 488	27 917 832
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		73 182 388	37 298 231

Oslo, 23.03.2018
Styret i Flisekompaniet Handel AS



Raymond Lund
styreleder/daglig leder



Kontantstrømoppstilling

Flisekompaniet Handel AS

	2017	2016
Kontantstrømmer fra operasjonelle aktiviteter		
Resultat før skattekostnad	-1 182 697	3 647 044
Periodens betalte skatt	-1 063 663	-1 282 315
Avskrivninger	2 955 542	2 457 708
Nedskrivning/reversering anleggsmidler	98 729	0
Endring i varelager	-951 620	-1 599 007
Endring i kundefordringer	2 552 469	-4 378 262
Endring i vareleverandørgjeld	10 722 292	-3 448
Endring i andre tidsavgrensingsposter	-3 591 938	-3 013 928
Netto kontantstrøm fra operasjonelle aktiviteter	9 539 114	-4 172 208
Kontantstrøm fra investeringsaktiviteter		
Utbetalinger ved kjøp av varige driftsmidler	-3 755 141	-1 708 667
Utbetaling ved kjøp av immaterielle eiendeler	-124 904	0
Innbetalinger på lånefordring konsern (korts./langs.)	0	5 783 522
Utbetalinger på lånefordring konsern (konsernkonto)	-13 686 334	0
Innbetalinger på andre lånefordringer (korts./langs)	10 000	0
Netto kontantstrøm fra investeringsaktiviteter	-17 556 379	4 074 855
Kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter		
Innbetalinger gjeld konsernselskaper	-143 412	147 191
Utbetalinger gjeld konsernselskaper	-2 519 742	-572 916
Innbetalinger av konsernbidrag fra MS	7 746 580	0
Netto kontantstrømmer fra finansieringsaktiviteter	5 083 426	-425 725
Netto kontantstrøm for perioden	-2 933 839	-523 079
Effekt av valutakursendringer på kontanter og kontantekvivalenter	0	0
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens begynnelse	1 106 871	1 629 950
Kontanter og kontantekvivalenter ved fusjon	2 973 068	0
Kontanter og kontantekvivalenter ved periodens slutt	1 146 099	1 106 871
Denne består av:		
Bankinnskudd m.v.	1 146 099	1 106 871



Flisekompaniet Handel AS

Noter til regnskapet for 2017

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk.

Salgsinntekter

Inntekter ved salg av varer og tjenester vurderes til virkelig verdi av vederlaget, netto etter fradrag for merverdiavgift, returer, rabatter og andre avslag. Salg av varer resultatføres når selskapet har levert sine produkter til kunden og det ikke er uoppfylte forpliktelser som kan påvirke kundens aksept av leveringen. Levering er ikke foretatt før produktene er sendt til avtalt sted og risiko for tap og ukurans er overført til kunden.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Eiendeler som er tilknyttet varekretsløpet er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer klassifiseres som omløpsmidler hvis de skal tilbakebetales i løpet av ett år etter utbetalingstidspunktet. For gjeld legges analoge kriterier til grunn.

Omløpsmidler vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost. Varige anleggsmidler som forringes i verdi avskrives lineært over forventet økonomisk levetid. Anleggsmidlene nedskrives til virkelig verdi ved verdifall hvis regnskapsreglene krever det.

Nominelle beløp neddiskonteres hvis renteelementet er vesentlig.

Immaterielle eiendeler

Utgifter til andre immaterielle eiendeler balanseføres i den utstrekning kriteriene for balanseføring er oppfylt. Dette innebærer slike utgifter balanseføres når det anses som sannsynlig at de fremtidige økonomiske fordelene knyttet til eiendelen vil tilflyte selskapet og anskaffelseskost kan måles pålitelig. Balanseførte immaterielle eiendeler avskrives lineært over forventet levetid.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives lineært over driftsmidlenes forventede levetid dersom de har antatt levetid over 3 år og har en kostpris som overstiger kr 15.000. Vedlikehold av driftsmidler kostnadsføres løpende under driftskostnader. Påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet. Skillet mellom vedlikehold og påkostning/forbedring regnes i forhold til driftsmidlets stand ved kjøp av driftsmidlet. Leide (leasede) driftsmidler balanseføres som driftsmidler hvis leiekontrakten anses som finansiell.

Varebeholdninger

Lager av innkjøpte varer verdsettes til laveste av gjennomsnittlig anskaffelseskost og netto salgspris. Det foretas nedskrivning hvis virkelig verdi (salgspris med fradrag for salgskostnader) er lavere enn kostpris.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres i utgangspunktet på grunnlag av individuelle vurderinger av de enkelte fordringene. For mindre kundefordringer gjøres en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.



Flisekompaniet Handel AS

Noter til regnskapet for 2017

Pensjoner

Selskapet har etablert en innskuddspensjonsordning. Innbetalinger til ordningen inklusive arbeidsgiveravgift blir kostnadsført løpende. Pensjonsordningen tilfredstiller kravene til Lov om obligatorisk tjenstepensjon.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skattefordel. Utsatt skattefordel beregnes med aktuell skattesats på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt eventuelt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet. Oppføring av utsatt skattefordel på netto skattereduserende forskjeller som ikke er utlignet og underskudd til fremføring, begrunnes med antatt fremtidig innføring. Utsatt skatt og skattefordel som kan balanseføres oppføres netto i balansen.

Skatt på mottatt konsernbidrag som føres direkte mot egenkapitalen, føres direkte mot skatt i balansen (mot betalbar skatt hvis konsernbidraget har virkning på betalbar skatt og mot utsatt skatt hvis konsernbidraget har virkning på utsatt skatt).

Kontantstrømoppstilling

Kontantstrømoppstillingen utarbeides etter den indirekte metoden. Kontanter og kontantekvivalenter omfatter kontanter og bankinnskudd.

Fusjon

I 2017 ble selskapene Flisekompaniet Trondheim (org.nr 976563581), Bergen Flis AS (org. Nr 887276102), Flisekompaniet Prosjekt AS (org.nr.988078034) og Molde Interiør og Flis AS (org.nr 982565111) innfusjonert med selskapskontinuitet i Flisekompaniet Oslo og Akershus AS som overtakende selskap. Alle de innfusjonerte selskapene var heleide døtre av Flisekompaniet AS. Fusjonen ble gjennomført for å forenkle selskapesstrukturen. Fusjonen førte til økte verdier av eiendeler, egenkapital og gjeld, samt økte driftinntekter og driftskostnader per 31.12.2017 relativt til 31.12.2016. Sammenligningstallene i regnskapet er ikke omarbeidet.

Endret foretaksnavn

Selskapet har i 2017 endret foretaksnavn fra Flisekompaniet Oslo og Akershus AS til Flisekompaniet Handel AS.



Flisekompaniet Handel AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 1 Immaterielle eiendeler

	Butikk-datasystem	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	921 372	921 372
Anskaffelseskost 01.01.- Tilgang ved fusjon	582 212	582 212
Tilgang	124 904	124 904
Avgang	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2017	1 628 488	1 628 488
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	842 565	842 565
Akkumulerte avskrivninger 01.01. - Tilgang ved fusjon	275 101	275 101
Sum Akk avskrivninger 01.01	1 117 666	1 117 666
Årets avskrivninger	218 880	218 880
Akk avskrivninger 31.12.	1 336 546	1 336 546
Balanseført verdi 31.12.	291 937	291 937
Forventet økonomisk levetid	3 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Det er foretatt en nedskrivning på TNOK 98 for balanseført butikkdatasystem i forbindelse med nedleggelse av butikk i Molde

Note 2 Varige driftsmidler

	Inventar	Sum
Anskaffelseskost 01.01.	13 302 276	13 302 276
Anskaffelseskost 01.01.- Tilgang ved fusjon	4 471 661	4 471 661
Tilgang	3 755 141	3 755 141
Avgang	-	-
Anskaffelseskost 31.12.2017	21 529 078	21 529 078
Akkumulerte avskrivninger 01.01.	9 133 304	9 133 304
Akkumulerte avskrivninger 01.01. - Tilgang ved fusjon	2 756 534	2 756 534
Sum Akk avskrivninger 01.01	11 889 838	11 889 838
Årets avskrivninger	2 736 662	2 736 662
Akk avskrivninger 31.12.	14 626 500	14 626 500
Balanseført verdi 31.12.	6 902 568	6 902 568
Forventet økonomisk levetid	2 - 7 år	
Avskrivningsplan	Lineær	

Årlig leie av ikke balanseførte driftsmidler

Driftsmiddel	Leieperiode	Leie 2017
Driftsløsøre, trucker og biler	2-5 år	546 861
Selskapet betaler husleie for 13 ulike lokaler	5-20 år	19 459 844



Flisekompaniet Handel AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 3 Varebeholdninger

	2017	2016
Lager av innkjøpte ferdigvarer, til anskaffelseskost	33 211 558	20 198 571
Nedskrivning for ukurans	-986 386	-200 000
Sum	32 225 172	19 998 571

Note 4 Fordringer og gjeld

	2017	2016
Fordringer med forfall senere enn ett år	-	-
Langsiktig gjeld med forfall senere enn 5 år	9 713 716	10 286 632

<i>Balansført verdi av pantsatte eiendeler</i>	2017	2016
Kundefordringer	-	9 550 035
Driftsmidler	-	4 168 972
Varer	-	19 998 571
Sum	-	33 717 578

<i>Garantier:</i>	2017	2016
Avgitte garantier Handelsbanken	-	4 198 905
Avgitte garantier Danske Bank	-	3 808 792
Avgitte garantier Euler Hermes	3 808 792	-

Garantier for husleie i Handelsbanken og Danske Bank utløp i løpet av 2017.
Garantier hos Euler Hermes gjelder husleie

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	Kundefordringer		Andre korts. fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	282 363	3 317 774	22 000 163	1 500 505

	Leverandørgjeld		Øvrig langsiktig gjeld	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	38 384 596	4 783 021	9 713 716	10 286 632

	Annen kortsiktig gjeld		Andre langs. fordringer	
	2017	2016	2017	2016
Foretak i samme konsern	-	147 191	-	-



Flisekompaniet Handel AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 6 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs	Annen innskutt egenkapital	Annen egenkapital	Sum
Sum EK pr 31.12.2016	500 000	-	3 137 626	5 742 773	9 380 399
Egenkapital 31.12.16 for innfusjonerte selskaper:					
Bergen Flis	200 000	13 718	-	-174 089	39 629
Flisekompaniet Prosjekt	100 000	-	375 436	-44 952	430 484
Molde Interiør og Flis	500 000	-	-	-240 148	259 852
Flisekompaniet Trondheim	100 000	-	2 249 334	-3 710 954	-1 361 620
Endringer ved fusjon:					
Eliminering aksjekapital i innfusjonerte selskaper	-900 000	900 000	-	-	-
Egenkapital 01.01.2017	500 000	913 718	5 762 396	1 572 630	8 748 744
Årets resultat etter skatt				-997 535	-997 535
Mottatt konsernbidrag etter skatt			3 829 691		3 829 691
Egenkapital 31.12.2017	500 000	913 718	9 592 086	575 096	11 580 900

Note 7 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

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

Flisekompaniet AS eies 100 % av Optimera AS som inngår i et konsern der Compagnie de Saint-Gobain S.A., med hovedkontor i Paris, Frankrike, utarbeider konsernregnskap.

Det utenlandske morselskapets konsernregnskap er tilgjengelig hos Compagnie de Saint-Gobain S.A. Adresse: Saint-Gobain, Les Miroirs 18, Avenue d'Alsace, F-92400 Courbevoie.



Flisekompaniet Handel AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 8 Skatt

Beregning av utsatt skattefordel	2017	2016
Midlertidige forskjeller		
Driftsmidler inkl goodwill	407 829	131 129
Fordringer	-1 292 127	-558 006
Varer	-986 386	-200 000
Netto midlertidige forskjeller	-1 870 684	-626 877
Grunnlag for utsatt skattefordel	-1 870 684	-626 877
Utsatt skattefordel	-430 257	-150 450

Grunnlag for skattekostnad, endring i utsatt skattefordel og betalbar skatt	2017	2016
Resultat før skattekostnad	-1 182 697	3 647 044
Permanente forskjeller	328 047	219 045
Grunnlag for årets skattekostnad	-854 650	3 866 089
Endring i midlertidige forskjeller	1 243 807	263 627
Endring i MF vedrørende innfusjonert selskap	-5 333 980	-
Endring i underskudd til fremføring innfusjonert selskap	-94 243	-
Grunnlag for betalbar skatt i resultatregnskapet	-5 039 066	4 129 716
+/- Mottatt/avgitt konsernbidrag	5 039 066	-
Skattepliktig inntekt (grunnlag for betalbar skatt i balansen)	-	4 129 716

Fordeling av skattekostnaden	2017	2016
Betalbar skatt på årets resultat	-	1 032 429
For mye, for lite avsatt i fjor	5 440	-
Sum betalbar skatt	5 440	1 032 429
Endring i utsatt skatt/skattefordel	-279 807	-65 907
Endring i utsatt skatt/skattefordel innfusjonert selskap	70 498	-
Endring i utsatt skattefordel som følge av endret skattesats	18 707	6 269
Skattekostnad	-185 162	972 791

Avstemming av årets skattekostnad

Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	-1 182 697	3 647 044
Beregnet skatt 24 % / 25%	-283 847	911 761
Skattekostnad i resultatregnskapet	-185 162	972 791
Differanse	98 685	61 030

Differansen består av følgende:

24% / 25% av permanente forskjeller	78 731	54 761
Endring i utsatt skatt/skattefordel som følge av endret skattesats	18 707	-
Andre forskjeller	1 247	6 269
Sum forklart differanse	98 685	61 030

Betalbar skatt i balansen	2017	2016
Betalbar skatt i skattekostnaden	-	1 032 429
Skattevirkning av konsernbidrag	-	-
Betalbar skatt i balansen	-	1 032 429



Flisekompaniet Handel AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 9 Salgsinntekter

Selskapet har sitt virksomhetsområde i Oslo, Akershus, Buskerud, Østfold, Bergen, Molde og Trondheim. All inntekt er opptjent i Norge.

Note 10 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte mm.

Lønnskostnader	2017	2016
Lønninger	37 106 984	24 814 535
Arbeidsgiveravgift	5 437 027	3 674 408
Pensjonskostnader	592 153	489 643
Andre lønnsrelaterte ytelser	366 751	557 915
Sum	43 502 915	29 536 501

Sysselsatte årsverk	85	58
---------------------	----	----

Det er felles daglig leder, Raymond Lund, i Flisekompaniet AS og Flisekompaniet Handel AS. Det er ikke betalt honorar til morselskapet for daglig leder. Det er ikke utbetalt noen styrehonorar i 2017.

Det er ikke gitt lån/sikkerhetsstillelse til daglig leder, styreformann eller andre nærstående parter. Det er ingen enkelt lån/sikkerhetsstillelser som utgjør mer enn 5 % av selskapets egenkapital.

Pensjoner

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjon etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne lov.

Foretaket har en kollektiv innskuddspensjonsordning som omfatter 99 ansatte.

Årets netto pensjonskostnad fremkommer på følgende måte:

	2017	2016
Årets innbetaling til OTP	592 153	489 643
Arbeidsgiveravgift	83 494	69 040
Årets netto pensjonskostnad	675 647	558 683

Kostnadsført godtgjørelse til revisor (ekskl mva)	2017	2016
Lovpålagt revisjon (inkl teknisk utarbeidelse av årsregnskap)	345 000	200 000
Andre attestasjonstjenester	25 000	-
Skatterådgivning (inkl teknisk oppsett av ligningspapirer)	93 920	13 000
Sum godtgjørelse til revisor	463 920	213 000



Flisekompaniet Handel AS

Noter til regnskapet for 2017

Note 11 Bundne bankinnskudd	2017	2016
Bundne bankinnskudd		
Skattetrekksmidler	-	935 834
Det er i 2017 stillet skattetrekksgaranti på MNOK 1,8 hos Euler Hermes.		
Bevilgede trekkrettigheter	2017	2016
Kassekreditt (i konsernkontoordningen)	90 100 000	90 100 000

Selskapet med i konsernkontoordningen til Optimera AS, og det er denne kassekreditten som er oppgitt i noten. Flisekompaniet Handel AS har til gode MNOK 16,961 i konsernkontoordningen 31.12.2017. Beløpet er presentert som kortsiktig fordring til selskap i samme konsern.

Note 12 Transaksjoner med nærstående parter

Ytelser til ledende ansatte er omtalt i note 10, og mellomværende med konsernselskaper er omtalt i note 5.

Selskapets transaksjoner med nærstående parter:	2017	2016
Kjøp av varer og tjenester fra morselskap		
Kjøp av varer	168 193 780	111 419 770
Kjøp av markedsføringstjenester og andre tjenester	-	10 724 818
Kjøp av regnskapstjenester	1 568 674	989 700
Rentekostnad på mellomværende	501 398	532 237
Sum kjøp av varer og tjenester	170 263 852	123 666 525