



Tlf.: 97 12 52 44
herning@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Guldborgvej 1
DK-7400 Herning
CVR-nr. 20 22 26 70

HOLSTEBRO FLISE & PEJSE CENTER A/S

GARTNERIVEJ 2, 7500 HOLSTEBRO

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

35. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. maj 2024

Paw Alexander Kjærsgaard Kokholm

CVR-NR. 14 73 75 02

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	HOLSTEBRO FLISE & PEJSE CENTER A/S Gartnerivej 2 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 14 73 75 02 Stiftet: 1. november 1990 Kommune: Holstebro Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Morten Foged Schmidt, formand Paw Alexander Kjærsgaard Kokholm Hans Reger Schmidt
Direktion	Paw Alexander Kjærsgaard Kokholm
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for HOLSTEBRO FLISE & PEJSE CENTER A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. maj 2024

Direktion:

Paw Alexander Kjærsgaard
Kokholm

Bestyrelse:

Morten Foged Schmidt
Formand

Paw Alexander Kjærsgaard
Kokholm

Hans Reger Schmidt

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i HOLSTEBRO FLISE & PEJSE CENTER A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for HOLSTEBRO FLISE & PEJSE CENTER A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 29. maj 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Buskbjerg
Registreret revisor
MNE-nr. mne23183

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år i salg af fliser, pejse og brændeovne samt hermed beslægtede produkter og ydelser.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.381.213	1.641.525
Personaleomkostninger.....	1	-1.122.597	-928.202
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-29.846	-29.845
DRIFTSRESULTAT		228.770	683.478
Andre finansielle indtægter.....	2	410	0
Øvrige finansielle omkostninger.....	3	-67.480	-31.180
RESULTAT FØR SKAT		161.700	652.298
Skat af årets resultat.....	4	-36.893	-143.377
ÅRETS RESULTAT		124.807	508.921
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		124.807	508.921
I ALT		124.807	508.921

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	29.846
Materielle anlægsaktiver.....		0	29.846
ANLÆGSAKTIVER.....		0	29.846
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		2.699.767	1.810.982
Varebeholdninger.....		2.699.767	1.810.982
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		538.531	255.061
Udskudte skatteaktiver.....		770	0
Andre tilgodehavender.....		2.067	200
Periodeafgrænsningsposter.....		13.158	17.465
Tilgodehavender.....		554.526	272.726
Likvide beholdninger.....		27.939	4.341
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.282.232	2.088.049
AKTIVER.....		3.282.232	2.117.895
PASSIVER			
Aktiekapital.....		500.000	500.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		124.807	508.921
EGENKAPITAL.....		624.807	1.008.921
Hensættelser til udskudt skat.....		0	6.743
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	6.743
Gæld til pengeinstitutter.....		1.304.765	35.448
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		491.955	374.366
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		588.433	267.132
Selskabsskat.....		44.406	148.447
Anden gæld.....		227.866	276.838
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.657.425	1.102.231
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.657.425	1.102.231
PASSIVER.....		3.282.232	2.117.895
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	500.000	508.921	1.008.921
Forslag til resultatdisponering.....		124.807	124.807
Transaktioner med ejere			
Ordinært udbytte.....		-508.921	-508.921
Egenkapital 31. december 2023.....	500.000	124.807	624.807

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	3	3	
Løn og gager.....	1.059.878	865.968	
Pensioner.....	38.508	40.388	
Andre omkostninger til social sikring.....	24.211	21.846	
	1.122.597	928.202	
 Andre finansielle indtægter			 2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	410	0	
	410	0	
 Øvrige finansielle omkostninger			 3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	8.943	8.518	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	58.537	22.662	
	67.480	31.180	
 Skat af årets resultat			 4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	44.406	148.447	
Regulering af udskudt skat.....	-7.513	-5.070	
	36.893	143.377	
 Eventualposter mv.			 5
Eventualforpligtelser			
Huslejeforpligtelse udgør DKK 160.224.			
 Hæftelse i sambeskatningen			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			 6
Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 1.000.000			
Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:			
		kr.	
Tilgodehavender.....		554.526	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	
Varebeholdninger.....		2.699.767	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HOLSTEBRO FLISE & PEJSE CENTER A/S for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, autodrift, tab på debitorer, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 -20 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.