

Holstebro Flise & Pejse Center A/S

Gartnerivej 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 14 73 75 02

Årsrapport for 2021

33. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2022

Paw Alexander Kjærsgaard Kokholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger og erklæringer | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Holstebro Flise & Pejse Center A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 15. februar 2022

Direktionen

Paw Alexander Kjærsgaard Kokholm

Bestyrelse

Morten Foged Schmidt

Paw Alexander Kjærsgaard Kokholm

Hans Reger Schmidt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Holstebro Flise & Pejse Center A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Holstebro Flise & Pejse Center A/S for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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 15. februar 2022

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Jan Buskbjerg, MNE-nr. 23183

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|--------------------|---|
| Selskabet | Holstebro Flise & Pejse Center A/S Gartnerivej 2 7500 Holstebro |
| | CVR-nr.: 14 73 75 02 |
| | Stiftet: 1. november 1990 |
| | Hjemstedskommune: Holstebro |
| | Regnskabsår: 1. januar til 31. december |
| Bestyrelse | Morten Foged Schmidt Paw Alexander Kjærsgaard Kokholm Hans Reger Schmidt |
| Direktionen | Paw Alexander Kjærsgaard Kokholm |
| Revisor | Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning |

Beretning

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.257.481 | 1.240.720 |
| Personaleomkostninger | 1 | -941.379 | -998.093 |
| Resultat af primær drift | | 316.102 | 242.627 |
| Andre finansielle indtægter | | 17.022 | 26.745 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -13.318 | -15.608 |
| Resultat før skat | | 319.806 | 253.764 |
| Skat af årets resultat | 3 | -71.024 | -56.532 |
| Årets resultat | | 248.782 | 197.232 |
| Der foreslås fordelt således: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 248.782 | 197.232 |
| | | 248.782 | 197.232 |

Balance pr. 31. december

Aktiver

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Note | DKK | DKK |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 59.691 | 59.691 |
| Materielle anlægsaktiver | 59.691 | 59.691 |
| Anlægsaktiver | 59.691 | 59.691 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.310.449 | 1.241.231 |
| Varebeholdninger | 1.310.449 | 1.241.231 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 495.373 | 380.319 |
| Andre tilgodehavender | 226.007 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 10.666 | 7.926 |
| Tilgodehavender | 732.046 | 388.245 |
| Likvide beholdninger | 24.837 | 159.560 |
| Omsætningsaktiver | 2.067.332 | 1.789.036 |
| Aktiver | 2.127.023 | 1.848.727 |

Passiver

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Aktiekapital | 500.000 | 500.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 248.782 | 197.232 |
| Egenkapital | 748.782 | 697.232 |
| Hensættelse til udskudt skat | 4 11.813 | 11.211 |
| Hensatte forpligtelser | 11.813 | 11.211 |
| Kreditinstitutter | 353.572 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 286.057 | 240.799 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 104.219 | 129.747 |
| Anden gæld | 622.580 | 769.738 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.366.428 | 1.140.284 |
| Gældsforpligtelser | 1.366.428 | 1.140.284 |
| Passiver | 2.127.023 | 1.848.727 |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | |
| Eventualforpligtelser | 6 | |

Egenkapital 1. januar - 31. december

| | Aktiekapital | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|------------------------------|----------------|---|----------------|
| Egenkapital pr. 1. januar | 500.000 | 197.232 | 697.232 |
| Betalt udbytte | 0 | -197.232 | -197.232 |
| Årets resultat | 0 | 248.782 | 248.782 |
| Egenkapital pr. 31. december | <u>500.000</u> | <u>248.782</u> | <u>748.782</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 887.810 | 949.019 |
| Pensioner | 33.270 | 32.112 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.299 | 16.962 |
| | <u>941.379</u> | <u>998.093</u> |
| | <u>3</u> | <u>3</u> |
| Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 154 | 11.336 |
| Andre finansielle omkostninger | 13.164 | 4.272 |
| | <u>13.318</u> | <u>15.608</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 70.422 | 55.460 |
| Regulering af udskudt skat | 602 | 1.072 |
| | <u>71.024</u> | <u>56.532</u> |

4 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører for indeværende regnskabsår anlægsaktiver, periodeafgrænsningsposter og gældsforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 1.000.000, der giver pant i selskabets tilgodehavende fra salg, driftsmateriel og inventar samt varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 1.865.513.

6 Eventualforpligtelser

Huslejeoplygtelser udgør DKK 148.236.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nyvejvad Holding ApS. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab, Hasselstrøm Holding ApS. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Holstebro Flise & Pejse Center A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter og kontantrabatter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med den koncernforbundne virksomhed.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.