

Bornholms Keramikfabrik ApS

GI Rønnevej 17D

3730 Nexø

CVR-nr. 40 23 24 35

Årsrapport for 2023/24

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16/12 2024

Frans Grønholdt Truelsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	9
Balance pr. 30. juni 2024	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bornholms Keramikfabrik ApS
GI Rønnevej 17D
3730 Nexø

CVR-nr.: 40 23 24 35

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Direktion

Frans Grønholdt Truelsen

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Bornholms Keramikfabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 16. december 2024

Direktion

Frans Grønholdt Truelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Bornholms Keramikfabrik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bornholms Keramikfabrik ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 16. december 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Anne Kragh Nørgaard

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42773

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at designe, producere og sælge keramik og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 75.692, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 556.457.

Årets resultat indfrie forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bornholms Keramikfabrik ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, som indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.131.323	3.139.523
Personaleomkostninger	1	<u>(2.910.317)</u>	<u>(2.737.435)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		221.006	402.088
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		(83.227)	(102.789)
Andre driftsomkostninger		<u>(31.650)</u>	<u>(65.121)</u>
Resultat før finansielle poster		106.129	234.178
Finansielle indtægter		3	0
Finansielle omkostninger	2	<u>(5.963)</u>	<u>(9.467)</u>
Resultat før skat		100.169	224.711
Skat af årets resultat	3	<u>(24.477)</u>	<u>(53.293)</u>
Årets resultat		<u>75.692</u>	<u>171.418</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>75.692</u>	<u>171.418</u>
		<u>75.692</u>	<u>171.418</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	5.267
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>5.267</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	34.632	99.742
Materielle anlægsaktiver		<u>34.632</u>	<u>99.742</u>
Deposita		89.803	73.803
Finansielle anlægsaktiver		<u>89.803</u>	<u>73.803</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>124.435</u>	<u>178.812</u>
Råvarer og hjælpematerialer		737.851	562.104
Varebeholdninger		<u>737.851</u>	<u>562.104</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		555.464	276.072
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		18.356	0
Andre tilgodehavender		60.277	34.967
Udskudt skatteaktiv	6	26.457	13.380
Tilgodehavender		<u>660.554</u>	<u>324.419</u>
Likvide beholdninger		<u>29.313</u>	<u>11.893</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.427.718</u>	<u>898.416</u>
Aktiver i alt		<u>1.552.153</u>	<u>1.077.228</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		506.457	430.766
Egenkapital		556.457	480.766
Banker		5.412	99.712
Leverandører af varer og tjenesteydelser		197.411	129.732
Gæld til tilknyttede virksomheder		276.118	900
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.995	5.995
Skyldigt sambeskatningsbidrag		37.554	75.218
Anden gæld		473.206	284.905
Kortfristede gældsforpligtelser		995.696	596.462
Gældsforpligtelser i alt		995.696	596.462
Passiver i alt		1.552.153	1.077.228
Leje- og leasingforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	430.765	480.765
Årets resultat	0	75.692	75.692
Egenkapital 30. juni 2024	50.000	506.457	556.457

Noter til årsrapporten

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.789.755	2.626.662
Pensioner	57.095	51.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>63.467</u>	<u>59.773</u>
	<u>2.910.317</u>	<u>2.737.435</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>7</u>	<u>7</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	900
Andre finansielle omkostninger	<u>5.963</u>	<u>8.567</u>
	<u>5.963</u>	<u>9.467</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	37.554	75.218
Årets udskudte skat	<u>(13.077)</u>	<u>(21.925)</u>
	<u>24.477</u>	<u>53.293</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. juli 2023	40.000
Kostpris 30. juni 2024	40.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	34.733
Årets afskrivninger	5.267
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	40.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2023	359.107
Tilgang i årets løb	257.000
Afgang i årets løb	(257.000)
Kostpris 30. juni 2024	359.107
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	259.365
Årets afskrivninger	77.960
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	(12.850)
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	324.475
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	34.632

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2023	(13.380)	8.545
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	(13.077)	(21.925)
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2024	(26.457)	(13.380)
 Hensættelse til udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	(1.258)	0
Materielle anlægsaktiver	(25.199)	0
Skattemæssigt underskud	0	(13.380)
Overført til udskudt skatteaktiv	26.457	13.380
	0	0
 Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	26.457	13.380
Regnskabsmæssig værdi	26.457	13.380
 7 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	45.000	0
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 3 mdr.	31.500	31.500