

## Kronborg Flise & Pejsecenter ApS

Orebygårdvej 22, 7400 Herning

CVR-nr. 27 90 66 05

### Årsrapport for 2015/16

12. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. november 2016

---

Henrik Thorlund Kronborg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Kronborg Flise & Pejsecenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 16. november 2016

### Direktionen

Henrik Thorlund Kronborg

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Kronborg Flise & Pejsecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kronborg Flise & Pejsecenter ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 Ethiske 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 16. november 2016

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Buskbjerg

Registreret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Kronborg Flise & Pejsecenter ApS  
Orebygårdvej 22  
7400 Herning

Telefon: 97 22 55 88  
Telefax: 97 22 55 89  
Hjemmeside: [www.kronborgfp.dk](http://www.kronborgfp.dk)  
E-mail: [mail@kronborgfp.dk](mailto:mail@kronborgfp.dk)

CVR-nr.: 27 90 66 05  
Stiftet: 11. juni 2004  
Hjemstedskommune: Herning  
Regnskabsår: 1. oktober til 30. september

**Direktionen**

Henrik Thorlund Kronborg

**Revisor**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

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

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.914.251</b>	<b>1.696.974</b>
Personaleomkostninger	1	-1.041.649	-1.025.095
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-143.920</u>	<u>-53.280</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>728.682</b>	<b>618.599</b>
Andre finansielle indtægter		72.330	80.295
Finansielle omkostninger	2	<u>-41.893</u>	<u>-50.441</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>759.119</b>	<b>648.453</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-167.728</u>	<u>-153.970</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>591.391</u></b>	<b><u>494.483</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		<u>591.391</u>	<u>494.483</u>
		<b><u>591.391</u></b>	<b><u>494.483</u></b>

## Balance pr. 30. september

### Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	501.998	139.019
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>501.998</b>	<b>139.019</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>501.998</b>	<b>139.019</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	666.406	648.427
<b>Varebeholdninger</b>	<b>666.406</b>	<b>648.427</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	395.693	383.145
Periodeafgrænsningsposter	20.695	15.725
<b>Tilgodehavender</b>	<b>416.388</b>	<b>398.870</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>996.072</b>	<b>1.594.348</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>2.078.866</b>	<b>2.641.645</b>
<b>Aktiver</b>	<b>2.580.864</b>	<b>2.780.664</b>

### Passiver

Anpartskapital	250.000	250.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	591.391	494.483
<b>Egenkapital</b>	<b>841.391</b>	<b>744.483</b>
Hensættelse til udskudt skat	7.283	2.536
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>7.283</b>	<b>2.536</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	285.799	176.487
Gæld til tilknyttede virksomheder	665.132	1.033.052
Selskabsskat	162.981	165.294
Anden gæld	618.278	658.812
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.732.190</b>	<b>2.033.645</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b>1.732.190</b>	<b>2.033.645</b>
<b>Passiver</b>	<b>2.580.864</b>	<b>2.780.664</b>
Eventualforpligtelser	6	



## Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	895.138	866.583		
Pensioner	90.113	89.319		
Andre omkostninger til social sikring	17.426	18.213		
Øvrige personaleomkostninger	38.972	50.980		
	<u>1.041.649</u>	<u>1.025.095</u>		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	29.160	36.256		
Andre finansielle omkostninger	12.733	14.185		
	<u>41.893</u>	<u>50.441</u>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	162.981	165.294		
Regulering af udskudt skat	4.747	-11.324		
	<u>167.728</u>	<u>153.970</u>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	250.000	0	494.483	744.483
Betalt udbytte	0	0	-494.483	-494.483
Årets resultat	0	0	591.391	591.391
Egenkapital pr. 30. september	<u>250.000</u>	<u>0</u>	<u>591.391</u>	<u>841.391</u>

### 5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og tilgodehavender.

### 6 Eventualforpligtelser

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

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Kronborg Flise & Pejsecenter ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

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.

## 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, edb, salg, reklame, administration, tab på debitorer 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 kontranrabatter.

### 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 de koncernforbundne virksomheder Kronborg Holding, Herning ApS og Kronborg Ejendomme, Herning ApS.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 10%

## 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 tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### 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 og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### 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.

### Finansielle gældsforpligtelser

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