

Mosaikhjørnet A/S

Kirkebjerg Parkvej 1, 2600 Glostrup

CVR-nr. 30 71 72 01

Årsrapport for 2023

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 18/4 2024.

Dirigent
Tanja Foged

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed inden for handel med fliser, klinker, mosaikker, VVS artikler og byggematerialer, til såvel private som professionelle.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2023.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 Mosaikhjørnet A/S. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Glostrup, den 18. april 2024

Direktion

Tanja Foged

Klaus Bybjerg Jensen

Bestyrelse

Ib Paaskesen
(formand)

Tanja Foged

Hans-Henrik Søndersted Olsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Mosaikhjørnet A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mosaikhjørnet A/S for regnskabsåret 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 18. april 2024

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr: 37 99 96 87

Ulrik Dahl
registreret revisor
mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte omkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet TFO Holding ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Fremmed valuta

Fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab medregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år, med en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år, med en scrapværdi på kr. 0.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejekontrakter oplyses under eventualposter m.v.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er målt til beregnede udsalgspriser med fradrag af moms og sædvanlig bruttoavance.

Der er foretaget nedskrivning på ukurante varer samt langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	10.920.410	13.660.796
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-10.241.173	-13.172.696
2	Afskrivninger	-390.076	-468.019
	Resultat før finansiering	289.161	20.081
	Renteindtægter, koncern	5.126	640
	Renteindtægter m.m.	93.832	18.450
	Renteudgifter, koncern	-15.403	-17.029
	Renteudgifter m.m.	-1.836	-22.791
	Resultat før skat	370.880	-649
3	Beregnede skatter	-84.677	4.016
	Årets resultat	286.203	3.367
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	286.203	3.367
	Udbytte	0	0
		286.203	3.367

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.137	325.044
Indretning af lejede lokaler	732.545	668.713
Materielle anlægsaktiver i alt	910.682	993.757
Deposita	1.280.524	257.103
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.280.524	257.103
4 Anlægsaktiver i alt	2.191.206	1.250.860
Varelager	8.050.772	8.509.892
Varebeholdninger i alt	8.050.772	8.509.892
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.423.404	2.667.592
Periodiseringer	303.647	501.787
Mellemregning tilknyttede selskaber	106.239	149.410
Øvrige tilgodehavender	117.757	81.980
Tilgodehavender i alt	2.951.047	3.400.769
Likvide beholdninger	2.442.569	1.503.296
Likvide beholdninger i alt	2.442.569	1.503.296
Omsætningsaktiver i alt	13.444.388	13.413.957
Aktiver i alt	15.635.594	14.664.817

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	518.279	518.279
	9.721.426	9.435.223
	<u>0</u>	<u>0</u>
	10.239.705	9.953.502
	Egenkapital i alt	
3	<u>13.533</u>	<u>5.915</u>
	13.533	5.915
	Hensatte forpligtelser i alt	
	2.847.188	1.382.148
	1.586.354	1.928.213
	77.059	7.911
	<u>871.755</u>	<u>1.387.128</u>
	5.382.356	4.705.400
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	
	<u>5.382.356</u>	<u>4.705.400</u>
	Gældsforpligtelser i alt	
	<u>15.635.594</u>	<u>14.664.817</u>
	Passiver i alt	
5	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Lønninger	9.021.242	11.801.229
Pension	812.863	932.027
Andre sociale udgifter	240.382	187.660
Andre personaleomkostninger	<u>166.686</u>	<u>251.780</u>
	<u>10.241.173</u>	<u>13.172.696</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>23</u>	<u>31</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	146.907	222.539
Indretning af lejede lokaler	<u>243.169</u>	<u>245.480</u>
	<u>390.076</u>	<u>468.019</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	77.059	7.911
Udskudt skat, regulering	<u>7.618</u>	<u>-11.927</u>
	<u>84.677</u>	<u>-4.016</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>13.533</u>	<u>5.915</u>

4	Anlægsaktiver	Finansielle	Materielle	
		anlægsaktiver	anlægsaktiver	
		Deposita	Indretning af lejede lokaler	Driftsmidler og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	257.103	2.996.532	1.873.463
	Tilgang	1.023.421	307.001	0
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	1.280.524	3.303.533	1.873.463
	Afskrivninger pr. 1/1 2023	0	2.327.819	1.548.419
	Afskrivninger i året	0	243.169	146.907
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2023	0	2.570.988	1.695.326
	Bogført værdi pr. 31/12 2023	1.280.524	732.545	178.137

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med TFO Holding ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelser i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler vedrørende lokaler og biler.

Huslejekontrakten er uopsigelig til ultimo december 2030, og herefter er der 6 måneders opsigelsesvarsel. Huslejeforpligtelsen andrager ca. kr. 7.086.750.

Selskabet har indgået leasingaftaler. Restløbetiderne udgør mellem 28-30 måneder med en månedlige ydelse på kr. 1.965 - 5.262. Den samlede leasingforpligtelse udgør ca. kr. 486.020.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Tanja Marianne Foged

MOSAIKHJØRNET A/S CVR: 30717201

Adm. direktør

Serienummer: 8b78b7f0-067a-4703-a5e4-c0f10d7bb31b

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-04-18 10:21:18 UTC



Tanja Marianne Foged

MOSAIKHJØRNET A/S CVR: 30717201

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 8b78b7f0-067a-4703-a5e4-c0f10d7bb31b

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-04-18 10:21:18 UTC



Hans-Henrik Søndersted-Olsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: f8eb784b-0c57-4c5b-b3b8-1b86f3cdaa8c

IP: 87.60.xxx.xxx

2024-04-18 13:29:50 UTC



Klaus Byberg Jensen

Direktionsmedlem

Serienummer: e836d750-b5b6-4442-ad4b-a5f954af6e29

IP: 195.249.xxx.xxx

2024-04-18 14:03:16 UTC



Ib Paaskesen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 55c7021e-bc0f-4c79-b9db-91f43f1cd925

IP: 131.164.xxx.xxx

2024-04-18 17:19:33 UTC



Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: 6916a677-15dc-460f-bcb5-7aa600894dbb

IP: 89.23.xxx.xxx

2024-04-18 19:25:59 UTC



Penneo dokumentnøgle: E4U5Y-GG8CN-1QH5E-3TC72-ZAU1E-B2GCP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Tanja Marianne Foged

MOSAIKHJØRNET A/S CVR: 30717201

Dirigent

Serienummer: 8b78b7f0-067a-4703-a5e4-c0f10d7bb31b

IP: 83.151.xxx.xxx

2024-04-19 07:33:27 UTC



Penneo dokumentnøgle: E4U5Y-GG8CN-1QH5E-3TC72-ZAU1E-B2GCP

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**