
Fletco Carpets A/S

Mads Clausens Vej 2, 7441 Bording

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 37 70 28 11

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/5 2024

Henrik Danmark
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	11
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Fletco Carpets A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bording, den 22. maj 2024

Direktion

Nils Juul Larsen
Adm. direktør

Bestyrelse

Lars Torp Madsen
formand

Thomas Marstrand
næstformand

Henrik Danmark

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Fletco Carpets A/S

Konklusion

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Fletco Carpets A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Odense, den 22. maj 2024

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Forthoft Lind
statsautoriseret revisor
mne34169

Claus Damhave
statsautoriseret revisor
mne34166

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fletco Carpets A/S Mads Clausens Vej 2 7441 Bording CVR-nr: 37 70 28 11 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Ikast - Brande
Bestyrelse	Lars Torp Madsen, formand Thomas Marstrand, næstformand Henrik Danmark
Direktion	Nils Juul Larsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2023	2022	2021	2020	2019
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	35.850	46.696	49.807	38.881	40.665
Resultat af primær drift	3.622	14.130	16.527	4.352	7.835
Resultat af finansielle poster	-3.549	-2.586	-1.597	-1.576	-2.250
Årets resultat	-197	8.785	11.537	2.065	4.794
Balance					
Balancesum	139.488	155.405	154.249	150.514	147.912
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.463	26	1.131	-2.958	-1.883
Egenkapital	81.500	81.697	72.912	71.376	80.311
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	5.592	5.055	7.744	11.704	14.010
- investeringsaktivitet	-1.463	-26	-922	-2.957	471
- finansieringsaktivitet	-3.418	-6.213	-8.650	-6.018	-9.250
Årets forskydning i likvider	711	-1.184	-1.828	2.729	5.231
Antal medarbejdere	55	55	57	53	55
Nøgletal					
Afkastningsgrad	2,6%	9,1%	10,7%	2,9%	5,3%
Soliditetsgrad	58,4%	52,6%	47,3%	47,4%	54,3%
Egenkapitalforrentning	-0,2%	11,4%	16,0%	2,7%	11,9%

Der henvises til omtale heraf i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af og handel med tæpper.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 196.836, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en positiv egenkapital på DKK 81.500.264.

Det er ledelsens vurdering, at omsætningen i 2024 vil blive realiseret på niveau med 2023. Ledelsen forventer et positivt resultat for 2024 i niveauet DKK 4 til 8 millioner.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Ledelsen forventede i seneste årsrapport en stigende omsætning og et resultat for 2023 på niveau med 2022.

Omsætningen i 2023 blev realiseret under omsætningen i 2022 på grund af afmatning på de vigtigste eksportmarkeder. Omsætningsfaldet var den primære årsag til, at årets resultat i 2023 blev negativt.

Forskning og udvikling

Selskabet foretager ikke nogen systematisk forskning, men der foregår en kontinuerlig tilpasning og forbedring af virksomhedens produkter og produktionsmetoder.

Eksternt miljø

Ledelsen vurderer, at selskabet ikke har væsentlig påvirkning på det eksterne miljø.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		35.850.055	46.695.679
Personaleomkostninger	1	-28.664.699	-28.640.657
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-3.562.859	-3.924.713
Resultat før finansielle poster		3.622.497	14.130.309
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-1.011.889	-872.261
Finansielle indtægter	2	135.687	156.956
Finansielle omkostninger	3	-2.672.975	-1.870.921
Resultat før skat		73.320	11.544.083
Skat af årets resultat	4	-270.156	-2.759.216
Årets resultat	5	-196.836	8.784.867

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Grunde og bygninger		44.989.338	45.968.636
Produktionsanlæg og maskiner		7.402.532	8.411.773
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.065	311.130
Materielle anlægsaktiver	6	52.591.935	54.691.539
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	6	6
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	21.997.031	23.008.920
Finansielle anlægsaktiver		21.997.037	23.008.926
Anlægsaktiver		74.588.972	77.700.465
Råvarer og hjælpematerialer		9.316.850	10.855.646
Varer under fremstilling		19.981.196	23.336.580
Færdigvarer og handelsvarer		23.182.589	25.566.477
Varebeholdninger		52.480.635	59.758.703
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.504.677	14.909.725
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	547.141
Andre tilgodehavender		433.025	1.286.105
Periodeafgrænsningsposter	9	290.640	724.285
Tilgodehavender		11.228.342	17.467.256
Likvide beholdninger		1.190.221	478.740
Omsætningsaktiver		64.899.198	77.704.699
Aktiver		139.488.170	155.405.164

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		9.403.287	9.403.287
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		21.920.261	22.932.150
Overført resultat		50.176.716	49.361.663
Egenkapital		81.500.264	81.697.100
Hensættelse til udskudt skat	10	10.329.445	10.807.443
Andre hensættelser		0	800.000
Hensatte forpligtelser		10.329.445	11.607.443
Gæld til realkreditinstitutter		5.134.753	6.326.407
Anden gæld		1.184.298	1.123.707
Langfristede gældsforpligtelser	11	6.319.051	7.450.114
Gæld til realkreditinstitutter	11	1.205.513	1.159.877
Kreditinstitutter		27.061.710	32.577.200
Modtagne forudbetalinger fra kunder		136.624	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.739.102	7.148.934
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.696.616	0
Gæld til associerede virksomheder		4.894.282	7.875.440
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		748.154	3.232.196
Anden gæld	11	2.857.409	2.656.860
Kortfristede gældsforpligtelser		41.339.410	54.650.507
Gældsforpligtelser		47.658.461	62.100.621
Passiver		139.488.170	155.405.164
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	9.403.287	22.932.150	49.361.663	81.697.100
Årets resultat	0	-1.011.889	815.053	-196.836
Egenkapital 31. december	9.403.287	21.920.261	50.176.716	81.500.264

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Årets resultat		-196.836	8.784.867
Regulering	12	7.382.192	9.270.155
Ændring i driftskapital	13	4.176.616	-7.399.102
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		11.361.972	10.655.920
Renteindbetalinger og lignende		135.687	156.955
Renteudbetalinger og lignende		-2.672.975	-1.870.917
Pengestrømme fra ordinær drift		8.824.684	8.941.958
Betalt selskabsskat		-3.232.196	-3.887.327
Pengestrømme fra driftsaktivitet		5.592.488	5.054.631
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.463.256	-26.416
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.463.256	-26.416
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-1.146.018	-1.252.389
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-5.515.490	-4.960.241
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		3.243.757	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-3.417.751	-6.212.630
Ændring i likvider		711.481	-1.184.415
Likvider 1. januar		478.740	1.663.155
Likvider 31. december		1.190.221	478.740
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.190.221	478.740
Likvider 31. december		1.190.221	478.740

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	25.395.585	25.256.036
Pensioner	2.534.565	2.686.681
Andre personaleomkostninger	734.549	697.940
	<u>28.664.699</u>	<u>28.640.657</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.801.964</u>	<u>1.801.862</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>55</u>	<u>55</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
2. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	13.294	125.559
Andre finansielle indtægter	122.393	31.397
	<u>135.687</u>	<u>156.956</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	910.997	498.630
Andre finansielle omkostninger	1.761.978	1.372.291
	<u>2.672.975</u>	<u>1.870.921</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	748.154	3.232.196
Årets udskudte skat	-477.998	-478.605
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	5.625
	<u>270.156</u>	<u>2.759.216</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
5. Resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.011.889	-872.261
Overført resultat	815.053	9.657.128
	-196.836	8.784.867

6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	65.725.681	31.922.742	8.076.671
Tilgang i årets løb	591.135	765.134	106.987
Kostpris 31. december	66.316.816	32.687.876	8.183.658
Ned- og afskrivninger 1. januar	19.757.045	23.510.969	7.765.541
Årets afskrivninger	1.570.433	1.774.375	218.052
Ned- og afskrivninger 31. december	21.327.478	25.285.344	7.983.593
Regnskabsmæssig værdi 31. december	44.989.338	7.402.532	200.065

	2023	2022
	DKK	DKK
7. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	6	6
Kostpris 31. december	6	6
Regnskabsmæssig værdi 31. december	6	6

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel
Fletco Carpets Ltd	Preston, UK	1 GBP	100%

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
8. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	76.770	76.770
Kostpris 31. december	76.770	76.770
Værdireguleringer 1. januar	22.932.150	23.804.411
Årets resultat	-1.011.889	-872.261
Værdireguleringer 31. december	21.920.261	22.932.150
Regnskabsmæssig værdi 31. december	21.997.031	23.008.920

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel
Foamtex ApS	Ikast	3.750.000	33,33%

9. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer m.v.

	2023	2022
	DKK	DKK
10. Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	10.807.443	11.286.048
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-477.998	-478.605
Hensættelse til udskudt skat 31. december	10.329.445	10.807.443

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
11. Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.		
Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:		
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	0	1.377.424
Mellem 1 og 5 år	5.134.753	4.948.983
Langfristet del	5.134.753	6.326.407
Inden for 1 år	1.205.513	1.159.877
	<u>6.340.266</u>	<u>7.486.284</u>
Anden gæld		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.184.298	1.123.707
Langfristet del	1.184.298	1.123.707
Øvrig kortfristet gæld	2.857.409	2.656.860
	<u>4.041.707</u>	<u>3.780.567</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
12. Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-135.687	-156.956
Finansielle omkostninger	2.672.975	1.870.921
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	3.562.859	3.924.713
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.011.889	872.261
Skat af årets resultat	270.156	2.759.216
	<u>7.382.192</u>	<u>9.270.155</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
13. Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	7.278.068	-6.404.812
Ændring i tilgodehavender	5.691.773	-2.361.529
Ændring i andre hensatte forpligtelser	-800.000	800.000
Ændring i leverandører mv.	-7.993.225	567.239
	<u>4.176.616</u>	<u>-7.399.102</u>
	2023	2022
	DKK	DKK
14. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	44.989.338	45.968.636
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt TDKK 5.040 til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebreve giver pant i grunde og bygninger til en regnskabsmæssig værdi af	44.989.338	45.968.636
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for pengeinstitut		
Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på DKK 20 mio kr. Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt driftsmateriel og inventar med en regnskabsmæssig værdi af	70.587.909	83.478.393
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	89.052	61.834
Mellem 1 og 5 år	269.682	154.584
	<u>358.734</u>	<u>216.418</u>

Noter til årsregnskabet

2023	2022
DKK	DKK

14. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Fletco Investment A/S, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

15. Nærtstående parter og oplysning om aflæggelse af koncernregnskab

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Fletco Investment A/S, Charlottenlund

Moderselskab

Transaktioner

Der er ikke gennemført transaktioner i regnskabsåret, som ikke er foretaget på normal markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c stk 7.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet:

Navn

Fletco Investment A/S

Hjemsted

Charlottenlund

Noter til årsregnskabet

16. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fletco Carpets A/S for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2023 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for 2023 for Fletco Investment A/S har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post., jf. dog afsnittet regnskabsmæssig afdækning.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Noter til årsregnskabet

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske tilknyttede virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

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, der udgør:

Bygninger	5-25 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Noter til årsregnskabet

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

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 salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier, abonnementer m.v.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Noter til årsregnskabet

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Noter til årsregnskabet

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad

Resultat af ordinær primær drift x 100 / Samlede aktiver ultimo

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Egenkapitalforrentning

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital