
Fletco Carpets A/S

Mads Clausens Vej 2, 7441 Bording

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 37 70 28 11

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/05 2022

Jørgen Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 12

Noter til årsregnskabet 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bording, den 16. maj 2022

Direktion

Nils Juul Larsen
adm. direktør

Bestyrelse

Per Klitgård Poulsen
formand

Thomas Marstrand
næstformand

Lars Torp Madsen

Dion Møberg Eriksen

Jørgen Jensen

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Fletco Carpets A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 revisorerets 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;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 16. maj 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Mikael Johansen
statsautoriseret revisor
mne23318

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

Per Klitgård Poulsen, formand
Thomas Marstrand
Lars Torp Madsen
Dion Møberg Eriksen
Jørgen Jensen

Direktion

Nils Juul Larsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal
5230 Odense M

Hoved- og nøgletal

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

	2021	2020	2019	2018	2017
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	49.807	38.881	40.665	41.016	40.592
Resultat af ordinær primær drift	15.910	3.707	7.835	6.438	8.661
Resultat af finansielle poster	-1.597	-1.576	-2.250	-2.857	-2.215
Årets resultat	11.537	2.065	4.794	3.485	5.855
Balance					
Balancesum	154.249	150.514	147.912	159.836	163.745
Egenkapital	72.912	71.376	80.311	83.514	77.475
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	7.744	11.704	14.010	-5.369	8.120
- investeringsaktivitet	-922	-2.957	471	1.861	-3.742
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.131	-2.958	-1.883	-3.426	-7.945
- finansieringsaktivitet	-8.650	-6.018	-9.250	-1.230	-15.655
Årets forskydning i likvider	-1.828	2.729	5.231	-4.738	-11.277
Antal medarbejdere	57	58	53	55	54
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	10,7%	2,9%	1,5%	1,8%	1,4%
Soliditetsgrad	47,3%	47,4%	54,3%	52,2%	47,3%
Forrentning af egenkapital	16,0%	2,7%	5,9%	4,3%	7,3%

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 2021 udviser et overskud på DKK 11.536.563, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på DKK 72.912.233.

Det er ledelsens vurdering, at omsætningen i 2022 vil stige i forhold til 2021. Der budgetteres med et resultat for 2022 på niveau med det realiserede i 2021.

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	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		49.806.856	38.880.899
Personaleomkostninger	1	-29.038.056	-30.388.540
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-4.241.809	-4.140.379
Resultat før finansielle poster	2	16.526.991	4.351.980
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-419.169	-365.983
Finansielle indtægter		45.233	20.342
Finansielle omkostninger	3	-1.223.531	-1.230.689
Resultat før skat		14.929.524	2.775.650
Skat af årets resultat	4	-3.392.961	-710.734
Årets resultat		11.536.563	2.064.916

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		47.516.695	49.064.754
Produktionsanlæg og maskiner		10.481.842	11.826.415
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		591.300	865.445
Materielle anlægsaktiver	5	58.589.837	61.756.614
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	6	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	23.881.181	24.300.350
Finansielle anlægsaktiver		23.881.187	24.300.350
Anlægsaktiver		82.471.024	86.056.964
Råvarer og hjælpematerialer		10.555.171	7.372.963
Varer under fremstilling		18.512.496	17.178.542
Færdigvarer og handelsvarer		24.286.225	21.001.702
Varebeholdninger		53.353.892	45.553.207
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.844.647	14.552.341
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.202.359	0
Andre tilgodehavender		1.022.971	776.925
Periodeafgrænsningsposter	8	690.968	83.749
Tilgodehavender		16.760.945	15.413.015
Likvide beholdninger		1.663.155	3.491.306
Omsætningsaktiver		71.777.992	64.457.528
Aktiver		154.249.016	150.514.492

Balance 31. december

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		9.403.287	9.403.287
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		23.804.411	24.223.580
Overført resultat		39.704.535	27.748.803
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	10.000.000
Egenkapital		72.912.233	71.375.670
Hensættelse til udskudt skat	10	11.286.048	11.776.700
Hensatte forpligtelser		11.286.048	11.776.700
Gæld til realkreditinstitutter		7.486.818	8.721.572
Anden gæld		937.076	1.051.027
Langfristede gældsforpligtelser	11	8.423.894	9.772.599
Gæld til realkreditinstitutter	11	1.251.855	1.270.373
Kreditinstitutter		37.537.440	30.540.541
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	118.938
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.991.185	3.930.909
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.190.779
Gæld til associerede virksomheder		10.422.461	14.581.430
Skyldig sambeskatningsbidrag		3.881.702	934.734
Anden gæld	11	3.542.198	4.021.819
Kortfristede gældsforpligtelser		61.626.841	57.589.523
Gældsforpligtelser		70.050.735	67.362.122
Passiver		154.249.016	150.514.492
Resultatdisponering	9		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	14		
Nærtstående parter	15		
Anvendt regnskabspraksis	16		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	9.403.287	24.223.580	27.748.803	10.000.000	71.375.670
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-10.000.000	-10.000.000
Årets resultat	0	-419.169	11.955.732	0	11.536.563
Egenkapital 31. december	9.403.287	23.804.411	39.704.535	0	72.912.233

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat		11.536.563	2.064.916
Reguleringer	12	9.079.540	6.427.444
Ændring i driftskapital	13	-10.757.459	5.869.656
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		9.858.644	14.362.016
Renteindbetalinger og lignende		45.233	20.342
Renteudbetalinger og lignende		-1.223.530	-1.230.689
Pengestrømme fra ordinær drift		8.680.347	13.151.669
Betalt selskabsskat		-936.645	-1.447.871
Pengestrømme fra driftsaktivitet		7.743.702	11.703.798
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.130.932	-2.957.866
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-6	0
Salg af materielle anlægsaktiver		208.597	500
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-922.341	-2.957.366
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-1.253.273	-1.301.486
Tilbagebetaling/optagelse af gæld til kreditinstitutter		6.996.899	5.130.805
Tilbagebetaling/optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder		-4.393.138	1.153.047
Betalt udbytte		-10.000.000	-11.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-8.649.512	-6.017.634
Ændring i likvider		-1.828.151	2.728.798
Likvider 1. januar		3.491.306	762.508
Likvider 31. december		1.663.155	3.491.306
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.663.155	3.491.306
Likvider 31. december		1.663.155	3.491.306

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	25.700.479	27.110.102
Pensioner	2.642.562	2.511.793
Andre personaleomkostninger	695.015	766.645
	29.038.056	30.388.540
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	1.317.387	1.782.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	57	58
2 Særlige poster		
Lønkomensation	463.905	606.470
	463.905	606.470
<p>Selskabet har modtaget lønkomensation i forbindelse med Covid-19 hjælpepakker. Lønkomensationen er indregnet som andre driftsindtægter og indgår i bruttofortjenesten.</p>		
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	595.386	623.135
Andre finansielle omkostninger	628.145	607.554
	1.223.531	1.230.689
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	3.881.702	934.734
Årets udskudte skat	-491.551	-224.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.911	0
Regulering af udskudt skat tidligere år	899	0
	3.392.961	710.734

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	65.725.681	31.466.523	7.934.543
Tilgang i årets løb	0	1.015.219	115.713
Afgang i årets løb	0	-559.000	0
Kostpris 31. december	<u>65.725.681</u>	<u>31.922.742</u>	<u>8.050.256</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	16.660.927	19.640.108	7.069.098
Årets afskrivninger	1.548.059	2.303.892	389.858
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-503.100	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>18.208.986</u>	<u>21.440.900</u>	<u>7.458.956</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>47.516.695</u>	<u>10.481.842</u>	<u>591.300</u>

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2021 DKK	2020 DKK
Kostpris 1. januar	0	0
Tilgang i årets løb	6	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Fletco Carpets Ltd	Preston, UK	1 GBP	100%

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	76.770	76.770
Kostpris 31. december	76.770	76.770
Værdireguleringer 1. januar	24.223.580	24.589.563
Årets resultat	-419.169	-365.983
Værdireguleringer 31. december	23.804.411	24.223.580
Regnskabsmæssig værdi 31. december	23.881.181	24.300.350

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Foamtex ApS	Ikast	3.750.000	33,33%

8 Periodeafgrænsningsposter

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

9 Resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	10.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-419.169	-365.983
Overført resultat	11.955.732	-7.569.101
	11.536.563	2.064.916

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar	11.776.700	12.000.700
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-490.652	-224.000
Hensættelse til udskudt skat 31. december	11.286.048	11.776.700

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	2.491.167	3.738.536
Mellem 1 og 5 år	4.995.651	4.983.036
Langfristet del	7.486.818	8.721.572
Inden for 1 år	1.251.855	1.270.373
	8.738.673	9.991.945

Anden gæld

Mellem 1 og 5 år	937.076	1.051.027
Langfristet del	937.076	1.051.027
Øvrig kortfristet gæld	3.542.198	4.021.819
	4.479.274	5.072.846

Noter til årsregnskabet

	2021 DKK	2020 DKK
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-45.233	-20.342
Finansielle omkostninger	1.223.531	1.230.689
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	4.089.112	4.140.380
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	419.169	365.983
Skat af årets resultat	3.392.961	710.734
	9.079.540	6.427.444
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-7.800.685	-3.357.248
Ændring i tilgodehavender	854.429	588.538
Ændring i leverandører m.v.	-3.811.203	8.638.366
	-10.757.459	5.869.656
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	47.516.695	49.064.754
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	47.615.695	49.064.754
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	77.271.681	72.797.408

Noter til årsregnskabet

	2021	2020
	DKK	DKK
14 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	56.784	0
Mellem 1 og 5 år	227.136	0
Efter 5 år	66.248	0
	350.168	0

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 administrationselskab 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

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Fletco Investment A/S, Gentofte

Moderselskab

Transaktioner

Selskabet har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

Der er ikke gennemført sådanne transaktioner i regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fletco Carpets A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2021 er aflagt i DKK.

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, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

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.

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud, f.eks. hjælpepakker, indregnes, når det er rimelig sikkert, at virksomheden overholder betingelserne for at modtage tilskuddet, og det er rimelig sikkert, at virksomheden vil modtage tilskuddet.

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilskuddet indregnes systematisk i resultatopgørelsen over den periode, som det vedrører eller straks, hvis tilskuddet ikke er betinget af afholdelse af fremtidige omkostninger eller investeringer. Offentlige tilskud indregnes som andre driftsindtægter, eller i balancen, såfremt tilskuddet er givet til investering i et aktiv.

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 alle danske tilknyttede virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles ved første indregning til kostpris. Den efterfølgende måling sker til eventuel højere dagsværdi med binding på egenkapitalen. Den bogførte værdi og nettoopskrivning på egenkapitalen reduceres med akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventer 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	3-5 år

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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

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 produktionsomkost-

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

ninger 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.

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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

Noter til årsregnskabet

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 rentekomkostning 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

Pengestrøm 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 eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm 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

16 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$