



Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Møllegade 71

6400 Sønderborg

T 7870 6400

E sonderborg@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 38 95 13 94

FSR - danske revisorer

TheClayPlay ApS

Agtoftsvej 7C

6400 Sønderborg

Årsrapport for 2023

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024

Annemette Klit-Nygaard
dirigent

CVR-nr. 43 77 18 41

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for TheClayPlay ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 17. juni 2024

Direktion

Annemette Klit-Nygaard
direktør

Bestyrelse

Anne Stampe Olesen
formand

Eva Veileborg Hald

Annemette Klit-Nygaard

Hans Erik Schmidt

Henrik Skov Nygaard

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i TheClayPlay ApS

Vi har opstillet årsrapporten for TheClayPlay ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 17. juni 2024

Revisionscentret Sønderborg
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 38 95 13 94

Claus Kindberg CMA
Registreret revisor
mne17021

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel med keramik, herunder at designe og producere keramik med et legende udtryk.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets omsætning er ca. 3-doblet i forhold til 2022, og resultatopgørelsen for 2023 udviser et lille overskud på DKK 11.148 kr., hvilket anses for værende rigtigt godt i en vækstvirksomhed. Selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 1.311.148 kr.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Der er ingen sammenligningstal, idet 2023 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraxis

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

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdninger

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

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.827.592 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.688.704 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 138.888 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | -115.608 |
| Resultat før finansielle poster | | 23.280 |
| Finansielle indtægter | | 704 |
| Finansielle omkostninger | | -1.788 |
| Resultat før skat | | 22.196 |
| Skat af årets resultat | | -11.048 |
| Årets resultat | | 11.148 |
| Overført resultat | | 11.148 |
| | | 11.148 |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK |
|---|-------------|--------------------|
| Aktiver | | |
| Goodwill | | 955.489 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 955.489 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 21.458 |
| Materielle anlægsaktiver | | 21.458 |
| Anlægsaktiver i alt | | 976.947 |
| Varelager | | 376.625 |
| Varebeholdninger | | 376.625 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 85.312 |
| Andre tilgodehavender | | 43.232 |
| Tilgodehavender | | 128.544 |
| Likvide beholdninger | | 427.632 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 932.801 |
| Aktiver i alt | | 1.909.748 |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> DKK |
|--|-------------|--------------------------------|
| Passiver | | |
| Anpartskapital | | 57.143 |
| Overført resultat | | 1.254.005 |
| Egenkapital | | <u>1.311.148</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 215.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>215.000</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 60.575 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 14.752 |
| Selskabsskat | | 29.612 |
| Anden gæld | | 278.661 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>383.600</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>383.600</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>1.909.748</u></u> |

Noter

| | 2023 |
|---|------------------|
| | DKK |
| 1 Personalemkostninger | |
| Lønninger | 1.659.307 |
| Andre omkostninger til social sikring | 28.045 |
| Andre personaleomkostninger | 1.352 |
| | 1.688.704 |
| | <hr/> |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 5 |
| | <hr/> |

2 Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået en lejekontrakt med en opsigelses periode på 6 måneder. Lejen i opsigelses perioden udgør i alt. kr. 64.200

Annemette Klit-Nygaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Annemette Klit-Nygaard
Direktør
ID: 7a38e91b-c4d0-4ffb-bf53-0492bb20f830
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 18:52:34
Underskrevet med MitID



Annemette Klit-Nygaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Annemette Klit-Nygaard
Bestyrelsesmedlem
ID: 7a38e91b-c4d0-4ffb-bf53-0492bb20f830
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 18:52:34
Underskrevet med MitID



Anne Stampe Olesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anne Stampe Olesen
Bestyrelsesformand
ID: 6f824b19-b0f8-42be-83fd-758399187a80
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2024 kl.: 07:52:21
Underskrevet med MitID



Henrik Skov Nygaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Skov Nygaard
Bestyrelsesmedlem
ID: ef022e7a-21e8-4cef-ae97-5e16e9079b11
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 18:43:48
Underskrevet med MitID



Eva Veileborg Hald

Navnet returneret af dansk MitID var:
Eva Veileborg Hald
Bestyrelsesmedlem
ID: a1f45b3d-ab34-45c2-ba96-2ba863574194
Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 16:51:28
Underskrevet med MitID



Hans Erik Schmidt

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Erik Schmidt
Bestyrelsesmedlem
ID: fa5db532-2b5f-4633-8cec-06e8cf0e7632
Tidspunkt for underskrift: 22-06-2024 kl.: 20:31:15
Underskrevet med MitID



Claus Kindberg

Navnet returneret af dansk MitID var:
Claus Kindberg
Revisor
På vegne af Revisionscentret Sønderborg Godkendt Revisi...
ID: d7681c7d-a6c8-4c7f-baa2-7b2948740f1a
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 06:31:07
Underskrevet med MitID



Annemette Klit-Nygaard

Navnet returneret af dansk MitID var:
Annemette Klit-Nygaard
Dirigent
ID: 7a38e91b-c4d0-4ffb-bf53-0492bb20f830
Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 18:38:26
Underskrevet med MitID

