

# FUNDER & HENRIKSEN

## **Næstved Flisecenter ApS**

Marinebuen 3

Øverup

4700 Næstved

CVR-nr. 86 61 36 11

## **Årsrapport for perioden 1. juni 2021 til 31. maj 2022**

(43. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 26. oktober 2022

  
Jens-Kristian Moesgaard Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juni 2021 - 31. maj 2022	11
Balance pr. 31. maj 2022	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 for Næstved Flisecenter ApS.

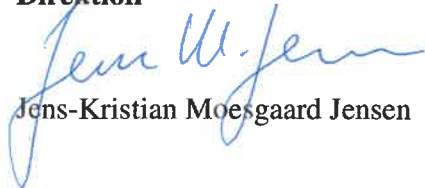
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 24. oktober 2022

**Direktion**



Jens-Kristian Moesgaard Jensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

*Til kapitalejeren i Næstved Flisecenter ApS*

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Næstved Flisecenter ApS for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 revisionen af årsregnskabet**

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 årsregnskabet, 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 vor 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 årsregnskabet 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet 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.

**Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Næstved, den 24. oktober 2022

**FUNDER OG HENRIKSEN REVISION**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77



Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

MNE-nr. mne17429

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Næstved Flisecenter ApS  
Marinebuen 3  
Øverup  
4700 Næstved

CVR-nr.: 86 61 36 11

Regnskabsperiode: 1. juni 2021 - 31. maj 2022

Stiftet: 29. juni 1979

Hjemsted: Næstved

### Direktion

Jens-Kristian Moesgaard Jensen

### Revision

FUNDER OG HENRIKSEN REVISION  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Næstved Flisecenter ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 samt ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, modtagne kontantrabatter valutakursgevinster og -tab, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning lejede lokaler, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter periodiserede, endnu ikke afholdte omkostninger vedrørende regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. juni 2021 - 31. maj 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12.735.678</b>	<b>11.753.942</b>
Personaleomkostninger	1	-11.449.742	-11.047.183
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.285.936</b>	<b>706.759</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-490.565	-391.523
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>795.371</b>	<b>315.236</b>
Finansielle indtægter	2	322.851	295.612
Finansielle omkostninger		-96.570	-85.984
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.021.652</b>	<b>524.864</b>
Skat af årets resultat		-234.646	-117.535
<b>Årets resultat</b>		<b>787.006</b>	<b>407.329</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		800.000	1.100.000
Overført resultat		-12.994	-692.671
		<b>787.006</b>	<b>407.329</b>

Balance pr. 31. maj 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		2.076.748	2.435.476
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		159.344	187.581
Indretning af lejede lokaler		37.706	67.764
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.273.798</b>	<b>2.690.821</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.273.798</b>	<b>2.690.821</b>
Færdigvarer og handelsvarer		14.314.278	13.402.773
<b>Varebeholdninger</b>		<b>14.314.278</b>	<b>13.402.773</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.318.125	4.473.909
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		756.950	1.082.104
Andre tilgodehavender		250.498	239.088
Udskudt skatteaktiv		18.141	45.371
Periodeafgrænsningsposter		198.348	99.951
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.542.062</b>	<b>5.940.423</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>249.962</b>	<b>1.531.879</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>20.106.302</b>	<b>20.875.075</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>22.380.100</b>	<b>23.565.896</b>

Balance pr. 31. maj 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		11.505.833	11.518.827
Foreslået udbytte for regnskabsåret		800.000	1.100.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>12.505.833</u></b>	<b><u>12.818.827</u></b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		207.416	42.526
Anden gæld		642.993	676.180
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	3	<b><u>850.409</u></b>	<b><u>718.706</u></b>
Banker		655.927	16.228
Modtagne forudbetalinger fra kunder		927.956	484.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.034.258	2.899.595
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	2.270
Anden gæld		4.405.717	6.626.030
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>9.023.858</u></b>	<b><u>10.028.363</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>9.874.267</u></b>	<b><u>10.747.069</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>22.380.100</u></b>	<b><u>23.565.896</u></b>
Hovedaktivitet	4		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitaloppgørelse**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juni 2021	200.000	11.518.827	1.100.000	12.818.827
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.100.000	-1.100.000
Årets resultat	0	-12.994	800.000	787.006
<b>Egenkapital 31. maj 2022</b>	<b>200.000</b>	<b>11.505.833</b>	<b>800.000</b>	<b>12.505.833</b>



Noter

	2021/22	2020/21		
	kr.	kr.		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	9.769.737	9.460.646		
Pensioner	1.439.514	1.360.062		
Andre omkostninger til social sikring	240.491	226.475		
	<u><b>11.449.742</b></u>	<u><b>11.047.183</b></u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>25</u>	<u>24</u>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	57.849	0		
Andre finansielle indtægter	260.882	290.526		
Valutakursgevinster	4.120	5.086		
	<u><b>322.851</b></u>	<u><b>295.612</b></u>		
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	<u>1. juni 2021</u>	<u>31. maj 2022</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag	42.526	207.416	0	0
Anden gæld	<u>676.180</u>	<u>642.993</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>718.706</b></u>	<u><b>850.409</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>4 Hovedaktivitet</b>				
Selskabets aktivitet er at drive handelsvirksomhed inden for byggebranchen samt dermed beslægtet virksomhed af enhver art.				

## Noter

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Næstved Flisecenter Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

#### **Andre eventualforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leasingaftaler med samlede leasingforpligtelser på statutidspunktet tkr. 1.228 med tillæg af moms.

Selskabet har indgået lejekontrakt med årlig leje tkr. 600 med tillæg af moms. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst skadesløsbrev tkr. 5.000 med pant i immaterielle rettigheder, driftsinventar, driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, varebeholdninger mv. (virksomhedspant).

Regnskabsmæssig værdi heraf udgør på statusdagen tkr. 20.893.