


# Berthelsen Pejsevarme DK ApS

Energivej 1  
3000 Helsingør

CVR-nr. 18 80 84 47

Årsrapport for 2015/16  
(21. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. november 2016



---

Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
Balance 30. juni	12
Noter til årsrapporten	14

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Berthelsen Pejsevarme DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

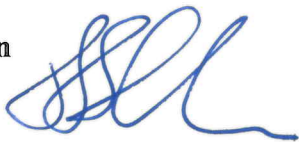
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 29. november 2016

**Direktion**



Michael Berthel Berthelsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til kapitalejeren i Berthelsen Pejsevarme DK ApS*

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Berthelsen Pejsevarme DK ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 29. november 2016

WILLADS & VIBE-HASTRUP  
Godkendte Revisorer ApS  
CVR-nr. 29 61 96 70



Jan Vibe-Hastrup  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Berthelsen Pejsevarme DK ApS  
Energivej 1  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 18 80 84 47  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Helsingør

### Direktion

Michael Berthel Berthelsen, direktør

### Revision

WILLADS & VIBE-HASTRUP  
Godkendte Revisorer ApS  
Trækbanen 8  
3000 Helsingør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver detailhandel med brændeovne og tilknyttede produktgrupper.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.065.614, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 14.224.151.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Berthelsen Pejsevarme DK ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr..

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2016:

- Egenkapitalen forøges med 200.000.

For 2014/15 er årets resultat efter skat uændret, mens egenkapitalen pr. 30. juni 2015 er forøget med t.kr. 98.400.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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 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 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 virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

## Anvendt regnskabspraksis

		Restværdi	
Bygninger	50	år	30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	3-10	år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

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

#### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

#### **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.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.543.696</b>	<b>4.386.961</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.978.393</u>	<u>-3.883.793</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.565.303</b>	<b>503.168</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-226.907</u>	<u>-199.704</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>1.338.396</b>	<b>303.464</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.338.396</b>	<b>303.464</b>
Finansielle indtægter	3	38.124	42.787
Finansielle omkostninger		<u>-8.973</u>	<u>-13.545</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.367.547</b>	<b>332.706</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-301.933</u>	<u>-77.223</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.065.614</u></b>	<b><u>255.483</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		200.000	99.800
Overført resultat		<u>865.614</u>	<u>155.683</u>
		<b><u>1.065.614</u></b>	<b><u>255.483</u></b>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		5.350.507	5.418.475
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		716.189	514.912
Indretning af lejede lokaler		162.357	143.403
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>6.229.053</b>	<b>6.076.790</b>
Deposita		130.487	92.788
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>130.487</b>	<b>92.788</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>6.359.540</b>	<b>6.169.578</b>
Færdigvarer og handelsvarer		2.559.000	2.624.498
<b>Varebeholdninger</b>		<b>2.559.000</b>	<b>2.624.498</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		175.625	117.382
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		98.790	59.976
Andre tilgodehavender		0	10.991
Selskabsskat		0	2.219
Periodeafgrænsningsposter		63.193	39.767
<b>Tilgodehavender</b>		<b>337.608</b>	<b>230.335</b>
Værdipapirer		3.977.932	981.560
<b>Værdipapirer</b>		<b>3.977.932</b>	<b>981.560</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.587.651</b>	<b>4.481.875</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>9.462.191</b>	<b>8.318.268</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>15.821.731</b>	<b>14.487.846</b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		13.824.151	12.958.537
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	99.800
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>14.224.151</u></b>	<b><u>13.258.337</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>222.717</u>	<u>186.156</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>222.717</u></b>	<b><u>186.156</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		204.245	81.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser		399.472	387.755
Selskabsskat		265.372	46.241
Anden gæld		<u>505.774</u>	<u>527.743</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.374.863</u></b>	<b><u>1.043.353</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.374.863</u></b>	<b><u>1.043.353</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>15.821.731</u></b>	<b><u>14.487.846</u></b>
Eventualposter m.v.	7		

## Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.419.846	3.297.318
Pensioner	484.154	482.484
Andre omkostninger til social sikring	74.393	103.991
	<u><b>3.978.393</b></u>	<u><b>3.883.793</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>11</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	238.907	199.704
Gevinst og tab ved afhændelse	-12.000	0
	<u><b>226.907</b></u>	<u><b>199.704</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.419	756
Andre finansielle indtægter	30.611	41.351
Kursreguleringer	6.094	680
	<u><b>38.124</b></u>	<u><b>42.787</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	265.372	46.241
Årets udskudte skat	36.561	30.982
	<u><b>301.933</b></u>	<u><b>77.223</b></u>



## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2015	6.014.212	1.719.545	367.894
Tilgang i årets løb	0	324.999	0
Afgang i årets løb	0	-270.540	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>6.014.212</u>	<u>1.774.004</u>	<u>367.894</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	595.736	1.204.633	158.320
Årets afskrivninger	67.969	123.722	47.217
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-270.540	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>663.705</u>	<u>1.057.815</u>	<u>205.537</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u>5.350.507</u></b>	<b><u>716.189</u></b>	<b><u>162.357</u></b>

## Noter

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	200.000	12.958.537	99.800	13.258.337
Betalt ordinært udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	865.614	200.000	1.065.614
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>13.824.151</b>	<b>200.000</b>	<b>14.224.151</b>

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet M & M Helsingør Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Der påhviler selskabet en momsreguleringsforpligtelse på kr. 428.029.