

ÅRSRAPPORT 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS
Københavnsvej 133
4600 Køge

CVR nr. 20301104

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Dirigent

Kim Egelund

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Den uafhængige revisors erklæringer	5
-------------------------------------	---

Ledelsesberetning	7
-------------------	---

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	11
--------------------------------------	----

Balance pr. 30. juni	12
----------------------	----

Noter	14
-------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS
Københavnsvej 133
4600 Køge

Telefon: 5663 7050

Fax: 5663 3192

CVR-nr.: 20301104

Stiftelsesdato: 1. juli 1997

Hjemsted: Køge Kommune

Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Kim Egelund

Revision

REVISIONSKONTORET I FAXE

Registrerede revisorer FSR

Granvej 2

4640 Faxe

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S

Jernbanegade 27

4690 Haslev

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes

30. november 2016, på selskabet adresse.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28. november 2016

Direktion:

Kim Egelund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1 og ledelsesberetningens afsnit 'Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold'.

Ledelsen har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i denne forudsætning og henviser til noterne og ledelsesberetningens afsnit om forventet udvikling, herunder specielt til forventningerne til regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 samt til nødvendigheden af fortsat driftsfinansiering.

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.

Faxe, den 28. november 2016

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er opmåling til og salg og montering af brændeovne, pilleovne og pejseindsatse mm.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Tidligere års negative, økonomiske udvikling er vendt i regnskabsåret. På trods heraf har selskabet også i dette regnskabsår haft likviditetsmæssige problemer. Selskabet fik i 2016 et overskud før skat på kr. 148.739 og egenkapitalen udgør kr. -21.241.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Aktiviteter og indtjening fra 2015/2016 forventes at bedres yderligere i 2016/2017.

Perioden fra regnskabsårets afslutning frem til 31.10.2016 udviser yderligere fremgang i omsætningen.

Ledelsen ser på den baggrund optimistisk på indtjeningen i 2016/2017 og forventer, at driften kan realiseres med et ikke underskudsgivende resultat. Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

For selskabet er det stadig af stor betydning, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, da likviditeten fortsat er stram.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Patenter og rettigheder	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 - 10 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles som summen af kostpris for råvarer og hjælpematerialer, underentreprenører, direkte produktionsomkostninger og direkte løn med tillæg af avance. For projekter som strækker sig over flere regnskabsår indregnes avance i takt med færdiggørelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Skyldig skat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste/-tab		791.309	445.003
Personaleomkostninger	2.	-416.103	-379.522
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-51.971	-52.949
Resultat før finansielle poster		323.235	12.532
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		100	100
Andre finansielle indtægter		2.352	0
Øvrige finansielle omkostninger		-176.948	-208.621
Ordinært resultat før skat		148.739	-195.989
Ekstraordinære indtægter		0	30.372
Ekstraordinært resultat før skat		148.739	-165.617
Skat af årets resultat		-57.576	-18.770
ÅRETS RESULTAT		91.163	-184.387
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		91.163	-184.387
Disponeret i alt		91.163	-184.387

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.194	107.166
Materielle anlægsaktiver i alt		55.194	107.166
Anlægsaktiver i alt		55.194	107.166
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		2.009.035	1.966.133
Varebeholdninger i alt		2.009.035	1.966.133
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		157.489	67.843
Igangværende arbejder for fremmed regning		75.500	88.275
Skatteaktiv		391.366	448.942
Andre tilgodehavender		7.610	7.610
Periodeafgrænsningsposter		0	10.000
Tilgodehavender i alt		631.965	622.670
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		10.000	10.000
Likvide beholdninger		27.724	1.000
Likvide beholdninger i alt		27.724	1.000
Omsætningsaktiver i alt		2.678.724	2.599.803
AKTIVER I ALT		2.733.918	2.706.969

Balance pr. 30. juni

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL	4.		
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-71.241	-162.403
Egenkapital i alt		-21.241	-112.403
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	5.		
Kreditinstitutter i øvrigt		40.243	75.491
Langfristede gældsforpligtelser i alt		40.243	75.491
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		1.389.375	1.475.775
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.112.526	944.685
Anden gæld		213.015	323.421
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.714.916	2.743.881
Gældsforpligtelser i alt		2.755.159	2.819.372
PASSIVER I ALT		2.733.918	2.706.969
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		
Eventualposter	7.		

Noter

1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende

fortsat drift

Det forventes at driften også for det kommende år realiseres med et positivt resultat, således at driften kan fortsætte og egenkapitalen kan reetableres. Aktiviteter og indtjening fra 2015/2016 forventes at bedres i 2016/2017.

Perioden fra regnskabsårets afslutning frem til 31.10.2016 udviser yderligere fremgang i omsætningen.

Ledelsen ser på den baggrund optimistisk på indtjeningen i 2016/2017 og forventer, at driften kan realiseres med et ikke underskudsgivende resultat. Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

For selskabet er det stadig af stor betydning, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, da likviditeten fortsat er stram.

	2015/16	2014/15
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	2015/16	2014/15
Lønninger	392.237	341.277
Omkostninger til social sikring	501	9.268
Andre personaleomkostninger	23.365	28.977
	416.103	379.522
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
3. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	575.030	186.695
Anskaffelsessum, ultimo	575.030	186.695
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-467.865	-186.695
Årets af- og nedskrivninger	-51.971	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	-519.836	-186.695
Bogført værdi, ultimo	55.194	0

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
4. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	50.000	-162.405	-112.405
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	91.164	91.164
Egenkapital, ultimo	50.000	-71.241	-21.241

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele har særlige rettigheder.

	2015/16	2014/15
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0	0
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver.		
Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
7. Eventualposter		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		