

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2016 - 30. juni 2017**

**Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS**  
Københavnsvej 133  
4600 Køge

CVR nr. 20301104

**Indsender:**

Revisionskontoret i Faxe  
Granvej 2  
4640 Faxe

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 28. december 2017

**Dirigent**

Kim Egelund

# Indholdsfortegnelse

---

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 6

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 9

Balance pr. 30. juni 10

Noter 12

Anvendt regnskabspraksis 14

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS  
Københavnsvej 133  
4600 Køge

Telefon: 5663 7050  
Fax: 5663 3192  
Email: kim@kica.dk

CVR-nr.: 20301104  
Stiftelsesdato: 1. juli 1997  
Hjemsted: Køge Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Kim Egelund

## Revisor

REVISIONSKONTORET I FAXE  
Registrerede revisorer FSR  
Granvej 2  
4640 Faxe

## Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S  
Jernbanegade 27  
4690 Haslev

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
28. december 2017, på selskabet adresse.

# 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. På trods heraf har selskabet også i dette regnskabsår haft likviditetsmæssige problemer. Selskabet fik i 2017 et overskud før skat på kr. 455.399 og egenkapitalen udgør kr. 326.906.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Aktiviteter og indtjening fra 2016/2017 forventes at bedres yderligere i 2017/2018.

Perioden fra regnskabsårets afslutning udviser yderligere fremgang i omsætningen.

Ledelsen ser på den baggrund optimistisk på indtjeningen i 2017/18 og forventer, at driften kan realiseres med et tilfredsstillende resultat. For selskabet er det stadig af stor betydning, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, da likviditeten fortsat er stram.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 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 2017 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 23. december 2017

**Direktion:**

Kim Egelund

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

## Til kapitalejerne i Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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 årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

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 2017 - 30. juni 2018 samt til nødvendigheden af fortsat driftsfinansiering.

### 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

Vores 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 brugerne 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 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 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 vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet 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 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.

## **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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.

Faxe, den 23. december 2017

### **REVISIONSKONTORET I FAXE**

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab		1.154.608	791.308
Personaleomkostninger	2.	-496.507	-416.103
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-38.988	-51.971
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>619.113</b>	<b>323.234</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		933	100
Andre finansielle indtægter		759	2.353
Andre finansielle omkostninger		-165.406	-176.948
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>455.399</b>	<b>148.739</b>
Skat af årets resultat		-107.252	-57.576
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>348.147</b>	<b>91.163</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		348.147	91.163
<b>Disponeret i alt</b>		<b>348.147</b>	<b>91.163</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.207	55.195
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>36.207</b>	<b>55.195</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>36.207</b>	<b>55.195</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		2.233.874	2.009.035
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>2.233.874</b>	<b>2.009.035</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		266.667	157.489
Igangværende arbejder for fremmed regning		49.000	75.500
Skatteaktiv		284.114	391.366
Andre tilgodehavender		5.000	7.610
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>604.781</b>	<b>631.965</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
Likvide beholdninger		36.918	27.724
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>36.918</b>	<b>27.724</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.885.573</b>	<b>2.678.724</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.921.780</b>	<b>2.733.919</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>	4.		
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		276.906	-71.240
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>326.906</b>	<b>-21.240</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til kreditinstitutter		2.326	40.243
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.326</b>	<b>40.243</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til kreditinstitutter		1.363.712	1.389.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser		914.589	1.112.526
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		314.247	213.015
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.592.548</b>	<b>2.714.916</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.594.874</b>	<b>2.755.159</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.921.780</b>	<b>2.733.919</b>
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

## Noter

### 1. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende

#### fortsat drift

Det forventes at driften også for det kommende år realiseres med et positivt resultat, med deraf yderligere konsolidering og forbedring af egenkapitalen.

Perioden fra regnskabsårets afslutning udviser yderligere fremgang i omsætningen.

Ledelsen ser på den baggrund optimistisk på indtjeningen i 2017/18 og forventer, at driften kan realiseres med et tilfredsstillende resultat. For selskabet er det stadig af stor betydning, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, da likviditeten fortsat er stram.

Årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

	2016/17	2015/16		
<b>2. Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	451.068	392.237		
Andre omkostninger til social sikring	45.439	23.866		
	<b>496.507</b>	<b>416.103</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1		
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning lejede lokaler</b>		
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>				
<b>Anskaffelsessum:</b>				
Anskaffelsessum, primo	575.031	186.694		
Tilgang	20.000	0		
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>595.031</b>	<b>186.694</b>		
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>				
Af- og nedskrivninger, primo	-519.836	-186.694		
Årets af- og nedskrivninger	-38.988	0		
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-558.824</b>	<b>-186.694</b>		
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b>36.207</b>	<b>0</b>		
	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>		<b>I alt</b>
<b>4. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	50.000	-71.241		-21.241
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	348.147		348.147
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>276.906</b>		<b>326.906</b>

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

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

## Noter

---

### **6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank Danmark A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.500.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS 2016/17 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

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

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.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### 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 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

Grunde og bygninger, Indretning af lejede lokaler, 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. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

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 nominel 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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.

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 nettorealisationsevnen.

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%.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Gældsforpligtelser**

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.