

ÅRSRAPPORT
1. juli 2019 - 30. juni 2020

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 4. december 2020

Dirigent

Kim Egelund

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Påtegninger

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 5

Ledespåtegning 6

Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Balance pr. 30. juni 8

Noter 10

Anvendt regnskabspraksis 11

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
4. december 2020, 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

Selskabet fik i 2019/20 et overskud før skat på kr. 115.982 og egenkapitalen udgør kr. 686.721.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Vi forventer ingen nedgang i aktiviteter og indtjening og forventer et positivt resultat i 2020/21.

Begivenheder efter balancedagen

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS for regnskabsåret 2019/20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faxe, den 30. november 2020

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/20 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 2020 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 30. november 2020

Direktion:

Kim Egelund

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste/-tab		715.291	927.006
Personaleomkostninger	1.	-499.297	-574.279
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.567	-10.253
Resultat før finansielle poster		210.427	342.474
Andre finansielle indtægter		259	1.400
Andre finansielle omkostninger		-94.704	-139.958
Ordinært resultat før skat		115.982	203.916
Skat af årets resultat		-29.574	-47.822
ÅRETS RESULTAT		86.408	156.094
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		86.408	156.094
Disponeret i alt		86.408	156.094

Balance pr. 30. juni

	Note	2020	2019
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.001	12.568
Materielle anlægsaktiver i alt		7.001	12.568
Anlægsaktiver i alt		7.001	12.568
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.982.139	1.938.353
Varebeholdninger i alt		1.982.139	1.938.353
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		137.641	401.613
Igangværende arbejder for fremmed regning		174.400	385.800
Skatteaktiv		132.386	161.960
Andre tilgodehavender		5.000	5.000
Periodeafgrænsningsposter		0	6.000
Tilgodehavender i alt		449.427	960.373
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		10.000	10.000
Likvide beholdninger		1.675	1.675
Likvide beholdninger i alt		1.675	1.675
Omsætningsaktiver i alt		2.443.241	2.910.401
AKTIVER I ALT		2.450.242	2.922.969

Balance pr. 30. juni

	Note	2020	2019
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		636.721	550.313
Egenkapital i alt		686.721	600.313
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		723.012	865.358
Leverandører af varer og tjenesteydelser		333.601	557.407
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		706.908	899.891
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.763.521	2.322.656
Gældsforpligtelser i alt		1.763.521	2.322.656
PASSIVER I ALT		2.450.242	2.922.969
Eventualforpligtelser	2.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3.		

Noter

	2019/20	2018/19
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	435.797	530.749
Andre omkostninger til social sikring	63.500	43.530
	<u>499.297</u>	<u>574.279</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 2 2

2. Eventualforpligtelser

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

3. 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.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS 2019/20 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

	Brugstid	Restværdi
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 henholdsvis under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi.

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.