

# ÅRSRAPPORT

## 1. juli 2020 - 30. juni 2021

### **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 30. november 2021

#### **Dirigent**

Kim Egelund

# Indholdsfortegnelse

---

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## Påtegninger

Ledelsespåtegning 5

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 6

## Årsregnskab 1. juli - 30. juni

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Balance pr. 30. juni 8

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11

Anvendt regnskabspraksis 12

# 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  
30. november 2021, på selskabets 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 2020/21 et overskud før skat på kr. 178.477 og egenkapitalen udgør kr. 852.532.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **Forventet udvikling**

Vi forventer ingen nedgang i aktiviteter og indtjening og forventer et positivt resultat i 2021/22.

## **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2020/21 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 2021 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 30. november 2021

**Direktion:**

Kim Egelund

## 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 2020/21 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 2021

### REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste/-tab		950.654	780.383
Personaleomkostninger	2.	-598.680	-564.389
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.000	-5.567
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>347.974</b>	<b>210.427</b>
Andre finansielle indtægter		200	259
Andre finansielle omkostninger		-169.697	-94.704
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>178.477</b>	<b>115.982</b>
Skat af årets resultat	3.	-12.666	-29.574
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>165.811</b>	<b>86.408</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		165.811	86.408
<b>Disponeret i alt</b>		<b>165.811</b>	<b>86.408</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2021	2020
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.001	7.001
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.001</b>	<b>7.001</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.001</b>	<b>7.001</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.912.142	1.982.139
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>1.912.142</b>	<b>1.982.139</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		269.937	137.641
Igangværende arbejder for fremmed regning		200.160	174.400
Skatteaktiv		119.720	132.386
Andre tilgodehavender		5.000	5.000
Periodeafgrænsningsposter		10.000	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>604.817</b>	<b>449.427</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		3.361	1.675
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>3.361</b>	<b>1.675</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.530.320</b>	<b>2.443.241</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.533.321</b>	<b>2.450.242</b>



## Balance pr. 30. juni

	Note	2021	2020
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		802.532	636.721
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>852.532</b>	<b>686.721</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til kreditinstitutter		484.200	723.012
Leverandører af varer og tjenesteydelser		302.688	333.601
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		893.901	706.908
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.680.789</b>	<b>1.763.521</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.680.789</b>	<b>1.763.521</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.533.321</b>	<b>2.450.242</b>
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital, 1. juli 2020	50.000	636.721	686.721
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	165.811	165.811
<b>Egenkapital, 30. juni 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>802.532</b>	<b>852.532</b>

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital, 1. juli 2019	50.000	550.313	600.313
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	86.408	86.408
<b>Egenkapital, 30. juni 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>636.721</b>	<b>686.721</b>

## Noter

### 1. Oplysning om særlige poster

Selskabet har som følge af Covid-19 modtaget tilskud. Tilskuddet er indregnet under posten 'Andre driftsindtægter' og udgør følgende beløb:

	2020/21	2019/20
Kompensation til selvstændige	0	69.000
Lønkomensation	105.417	65.092
<b>Tilskud i alt</b>	<b>105.417</b>	<b>134.092</b>

### 2. Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
Lønninger	552.288	500.889
Andre omkostninger til social sikring	46.392	63.500
	<b>598.680</b>	<b>564.389</b>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede 2 2

### 3. Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	12.666	29.574
	<b>12.666</b>	<b>29.574</b>

**Andre anlæg,  
driftsmateriel  
og inventar**

### 4. Materielle anlægsaktiver

#### Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	385.238
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>385.238</b>

#### Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-378.237
Årets af- og nedskrivninger	-4.000
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-382.237</b>

**Bogført værdi, ultimo** **3.001**

### 5. Eventualforpligtelser

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

### 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.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ki-Ca Køge Pejsecenter ApS 2020/21 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

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.

#### Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer

Omkostninger til færdigvarer og handelsvarer indeholder det forbrug af varer der er medgået til virksomhedens nettoomsætning.

#### 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.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### 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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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 nettorealisationsværdien 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 fremmede regning

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.

### 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**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.