

# ÅRSRAPPORT

## 1. juli 2021 - 30. juni 2022

### 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 23. december 2022

#### 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

Køge Pejsecenter ApS  
Københavnsvej 133  
4600 Køge

Telefon: 5663 7050  
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  
23. december 2022, 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 2021/22 et overskud før skat på kr. 180.542 og egenkapitalen udgør kr. 994.430.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Forventet udvikling

Vi forventer ingen nedgang i aktiviteter og indtjening og forventer et positivt resultat i 2022/23.

## 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 2021/22 for 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 2022 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 19. december 2022

**Direktion:**

Kim Egelund

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Køge Pejsecenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Køge Pejsecenter ApS for regnskabsåret 2021/22 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 19. december 2022

## REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson  
Registreret revisor FSR  
mne2968

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2021/22	2020/21
Bruttofortjeneste/-tab		1.000.327	950.654
Personaleomkostninger	1.	-765.208	-598.680
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.000	-4.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>232.119</b>	<b>347.974</b>
Andre finansielle indtægter		0	200
Andre finansielle omkostninger		-51.577	-169.697
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>180.542</b>	<b>178.477</b>
Skat af årets resultat	2.	-38.644	-12.666
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>141.898</b>	<b>165.811</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		141.898	165.811
<b>Disponeret i alt</b>		<b>141.898</b>	<b>165.811</b>

## Balance pr. 30. juni

	Note	2022	2021
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	3.001
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>3.001</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		120.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>120.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>120.000</b>	<b>3.001</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Fremstillede varer og handelsvarer		1.743.296	1.912.142
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>1.743.296</b>	<b>1.912.142</b>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		291.030	269.937
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	200.160
Skatteaktiv		81.076	119.720
Andre tilgodehavender		16.080	5.000
Periodeafgrænsningsposter		12.683	10.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>400.869</b>	<b>604.817</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		11.151	3.361
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>11.151</b>	<b>3.361</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.165.316</b>	<b>2.530.320</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>2.285.316</b>	<b>2.533.321</b>



## Balance pr. 30. juni

	Note	2022	2021
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		944.430	802.532
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>994.430</b>	<b>852.532</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til kreditinstitutter		608.454	484.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		191.930	302.688
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		490.502	893.901
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.290.886</b>	<b>1.680.789</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.290.886</b>	<b>1.680.789</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>2.285.316</b>	<b>2.533.321</b>
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		

## Egenkapitaloppgørelse

---

	<b>Selskabs- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital, 1. juli 2021	50.000	802.532	852.532
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	141.898	141.898
<b>Egenkapital, 30. juni 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>944.430</b>	<b>994.430</b>

	<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>

## Noter

	2021/22	2020/21
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	690.492	552.288
Andre omkostninger til social sikring	74.716	46.392
	<u>765.208</u>	<u>598.680</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	2	2
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	38.644	12.666
	<u>38.644</u>	<u>12.666</u>
		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo		385.237
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>		<u>385.237</u>
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo		-382.237
Årets af- og nedskrivninger		-3.000
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<u>-385.237</u>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>		<u>0</u>
<b>4. Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
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 Køge Pejsecenter ApS 2021/22 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 og tab på debitorer.

#### 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 nominal 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.

### 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.