

Frederikssund Pejsecenter A/S

Centervej 48
3600 Frederikssund
CVR-nr. 30 70 43 71

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af
generalforsamlingen den 19. maj 2016

Steen Poulsen

dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling

Indhold

Erklæringer	2
Ledelseserklæring	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Erklæringer

Ledelseserklæring

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Frederikssund Pejsecenter A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 19. maj 2016
Direktion:

Steen Poulsen

Bestyrelse:

Patricia Lara Veras
(formand)

Lars Skaarup Odgaard

Steen Poulsen

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Frederikssund Pejsecenter A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederikssund Pejsecenter A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du 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 dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 dit 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, som du 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.

Frederikssund, den 19. maj 2016
Lynge Pedersen & Gøtttsche ApS
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 33 16 72 88

Morten Gøtttsche
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Frederikssund Pejsecenter A/S
Centervej 48
3600 Frederikssund

CVR nr.: 30 70 43 71
Stiftet: 25. juni 2007
Hjemstedskommune: Frederikssund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Bestyrelse

Patricia Lara Veras, (formand)
Lars Skaarup Odgaard
Steen Poulsen

Direktion

Steen Poulsen

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er salg og montering af pejse med dertil knyttede aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 140.922 kr., hvilket er tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederikssund Pejsecenter A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da selskabet ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110, stk. 1 opregnede størrelseskriterier, er der ikke aflagt koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt årets regulering af udskudt skat.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og inventar	5-8 år

Fortjeneste eller tab ved 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.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealisation sværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
			tkr.
Bruttofortjeneste		1.487.874	1.338
Personaleomkostninger	1	-1.134.126	-929
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-36.130	-93
Resultat af primær drift		317.618	316
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat		-127.819	-61
Finansielle indtægter	2	49.381	33
Finansielle omkostninger	3	-7.825	-10
Ordinært resultat før skat		231.355	278
Skat af årets resultat	4	-90.433	-84
Årets resultat		140.922	194

Forslag til resultatfordeling

Overført til næste år	140.922
Disponeret i alt	140.922

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2015	2014
			tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver:			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	0	0
		0	0
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler	6	110.489	0
Driftsmateriel og inventar		80.680	103
		191.169	103
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	5.208	133
Andre værdipapirer, kapitalandele og tilgodehavender		105.000	47
		110.208	180
Anlægsaktiver i alt		301.377	283
Omsætningsaktiver:			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		714.523	817
		714.523	817
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		506	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		291.184	210
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.118.591	865
Periodeafgrænsningsposter		6.001	23
		2.416.282	1.098
Likvide beholdninger		36.402	513
Omsætningsaktiver i alt		3.167.207	2.428
AKTIVER I ALT		3.468.584	2.711

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2015	2014
			tkr.
PASSIVER			
Egenkapital:			
Aktiekapital		500.000	500
Overført resultat		1.764.340	1.623
Egenkapital i alt	8	<u>2.264.340</u>	<u>2.123</u>
Gældsforpligtelser:			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld		432.399	0
Forudbetalinger fra kunder		13.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.702	120
Selskabsskat		46.783	72
Anden gæld		426.360	396
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.204.244</u>	<u>588</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.468.584</u>	<u>2.711</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	2015	2014
		tkr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.063.672	906
Pensioner	47.250	0
Omkostninger til social sikring	23.204	23
Personaleomkostninger	<u>1.134.126</u>	<u>929</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	49.381	33
Finansielle indtægter	<u>49.381</u>	<u>33</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, valutakurstab og lignende omkostninger	7.825	10
Finansielle omkostninger	<u>7.825</u>	<u>10</u>
4 Skat af årets resultat		
Den beregnede skat af ordinært resultat er sammensat således:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	88.783	100
Årets regulering af udskudt skat	-695	-15
Regulering af skat vedrørende tidligere år	2.345	-1
Skat af årets resultat	<u>90.433</u>	<u>84</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	475.000
Kostpris 31. december 2015	<u>475.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	475.000
Afskrivninger 31. december 2015	<u>475.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning af lokaler</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	0	391.564
Tilgang i årets løb	112.362	11.797
Kostpris 31. december 2015	<u>112.362</u>	<u>403.361</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0	288.424
Årets afskrivninger	1.873	34.257
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.873</u>	<u>322.681</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>110.489</u></u>	<u><u>80.680</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2015	341.616
Kostpris 31. december 2015	341.616
Værdireguleringer 1. januar 2015	-208.589
Andel af årets resultat efter skat	-127.819
Værdireguleringer 31. december 2015	-336.408
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	5.208

Tilknyttede virksomheder

Navn og hjemsted	Ejer- andel	Selskabs- kapital	Egenkapital i alt	Resultat i alt
Tilknyttede: Ejendomsselskabet Centervej ApS, Frederikssund	100%	125.000	5.208	-127.819

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Egenkapital

	Aktiekapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Saldo 1. januar 2015	500.000	1.623.418	0	2.123.418
Årets resultat		140.922		140.922
Saldo 31. december 2015	500.000	1.764.340	0	2.264.340

Aktiekapitalen består af aktier á nominelt 1.000 kr. eller multipla heraf.
Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale for følgende beløb:

Uopsigeligt i 60 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 35 tkr., i alt 2.100 tkr.

Sambeskatning

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der foreligger ingen pantsætninger.