



*Øens Pejsecenter Aps  
Store Torvegade 41  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 31 50 05 32*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2015 til 31. december 2015*

*(8. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26 / 5 2016

Peter Karlsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Øens Pejsecenter Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 24/5 2016

**Direktion**



Peter Karlsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Øens Pejsecenter Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Øens Pejsecenter Aps for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 revisorer's 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 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.

Rønne, den 25/5 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed

registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Øens Pejsecenter Aps  
Store Torvegade 41  
3700 Rønne

Telefon: 56 95 69 68  
E-mail: post@oens-pejsecenter.dk

CVR-nr.: 31 50 05 32  
Stiftet: 24. juni 2008  
Hjemsted: Bornholms Regionskommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Peter Karlsen

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S  
Store Torv 12  
3700 Rønne

**Revisor**

Rønne Revision  
Store Torvegade 12, 1  
3700 Rønne

**Revisorteam**

Anders Kofoed  
Erik Munch Hansen  
Brian Larsen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af salg, opsætning og reparation af pejse og brændeovne m.v. på Bornholm.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør t.kr. 147, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.727, og en egenkapital på t.kr. 812.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016**

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2016.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Øens Pejsecenter Aps for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdier</u>
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler	5-10 år	t.kr. 0

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Selskabsskat 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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>901.140</b>	<b>556</b>
1 Personaleomkostninger.....	-609.371	-330
2 Afskrivninger.....	-52.435	-33
3 Andre driftsomkostninger.....	0	-4
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>239.334</b>	<b>189</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-49.517	-52
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>189.817</b>	<b>137</b>
4 Skat af årets resultat.....	-42.437	-29
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>147.380</b>	<b>108</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	0
Overført resultat.....	-152.620	108
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>147.380</b>	<b>108</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
Goodwill .....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	194.360	248
5 Indretning af lejede lokaler .....	26.659	30
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>221.019</b>	<b>278</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>221.019</b>	<b>278</b>
Varelager.....	693.641	813
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>693.641</b>	<b>813</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	359.310	162
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	341.863	319
6 Andre tilgodehavender.....	104.110	201
Udskudt skatteaktiv .....	2.914	30
Periodeafgrænsningsposter .....	3.000	3
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>811.197</b>	<b>715</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>	<b>1.718</b>	<b>14</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.506.556</b>	<b>1.542</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>1.727.575</b>	<b>1.820</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	156.250	156
Overført resultat.....	356.289	509
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	0
<b>7 EGENKAPITAL.....</b>	<b>812.539</b>	<b>665</b>
Leasingforpligtelser .....	121.237	156
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>121.237</b>	<b>156</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	35.218	33
Kreditinstitutter .....	454.820	558
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	75.252	311
Selskabsskat.....	40.362	0
<b>9 Anden gæld.....</b>	<b>188.147</b>	<b>97</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>793.799</b>	<b>999</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>915.036</b>	<b>1.155</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.727.575</b>	<b>1.820</b>
<b>10 Eventualposter mv.</b>		

## NOTER

	2015	2014 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	590.772	286
Pensioner .....	13.521	26
Andre omkostninger til social sikring.....	5.078	18
	<u>609.371</u>	<u>330</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	48.485	29
Indretning af lejede lokaler .....	3.950	4
	<u>52.435</u>	<u>33</u>
<b>3 Andre driftsomkostninger</b>		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver.....	0	4
	<u>0</u>	<u>4</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	40.362	0
Regulering af udskudt skat .....	26.719	52
Regulering af tidligere års skat .....	-24.644	-23
	<u>42.437</u>	<u>29</u>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo .....	798.207	39.497
Tilgang i årets løb .....	0	0
Afgang i årets løb.....	-37.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	761.207	39.497
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-549.812	-8.888
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	31.450	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-48.485	-3.950
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-566.847	-12.838
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....</b>	<b>194.360</b>	<b>26.659</b>
	<hr/>	<hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver .....	154.000	0
	<hr/>	<hr/>
		2014
	2015	kr. 1000
<b>6 Andre tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender.....	104.110	89
Negativ moms.....	0	112
	<hr/>	<hr/>
	<b>104.110</b>	<b>201</b>
	<hr/>	<hr/>

## NOTER

## 7 Egenkapital

Virksomhedskapital .....	156.250	0	156.250
Overført resultat.....	508.909	-152.620	356.289
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	300.000	300.000
	<u>665.159</u>	<u>147.380</u>	<u>812.539</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Leasingforpligtelser.....	189.364	156.455	35.218	0
	<u>189.364</u>	<u>156.455</u>	<u>35.218</u>	<u>0</u>

	2015	2014
		kr. 1000
<b>9 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	168.530	75
Skyldig A-skat .....	18.962	7
Skyldig ATP .....	655	1
Skyldige feriepenge .....	0	1
Andre skyldige omkostninger.....	0	13
	<u>188.147</u>	<u>97</u>

## 10 Eventualposter mv.

**Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

**Eventualforpligtelser**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for KPK Holding Bornholm Aps, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Herudover påhviler der ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.