



*Øens Pejsecenter Aps  
Store Torvegade 41  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 31 50 05 32*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar 2018 - 31. december 2018*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/05 2019

Peter Karlsen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</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 2018 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 23/5 2019

**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 2018 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 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 23/5 2019

Rønne Revision I/S

CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed  
statsautoriseret revisor  
mne7399  
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  
Kommune: Bornholms Regionskommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Peter Karlsen

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S  
Store Torv 12  
3700 Rønne

**Revisor**

Rønne Revision I/S  
Store Torvegade 12, 1  
3700 Rønne

**Revisorteam**

Anders Kofoed  
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. 13, hvilket er nogenlunde tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.551, og en egenkapital på t.kr. 156.

### **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 2019**

Der forventes en stigende aktivitet og positiv indtjening for regnskabsåret 2019.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Øens Pejsecenter Aps for 2018 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 og 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

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### 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.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 finansiel 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.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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. 62

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### Varebeholdninger

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

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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 nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>686.328</b>	<b>350</b>
1 Personaleomkostninger.....	-529.381	-765
2 Afskrivninger.....	-73.710	-69
3 Andre driftsomkostninger.....	-7.635	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>75.602</b>	<b>-484</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-59.395	-43
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>16.207</b>	<b>-527</b>
4 Skat af årets resultat.....	-3.565	115
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>12.642</b>	<b>-412</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	12.642	-412
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>12.642</b>	<b>-412</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	482.255	635
5 Indretning af lejede lokaler.....	14.809	18
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>497.064</b>	<b>653</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>497.064</b>	<b>653</b>
Varelager .....	785.000	735
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>785.000</b>	<b>735</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	81.880	146
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	36.110	37
Selskabsskat.....	39.412	37
Andre tilgodehavender .....	35.656	49
Udskudt skatteaktiv .....	36.842	80
Periodeafgrænsningsposter.....	3.000	3
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>232.900</b>	<b>352</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>36.408</b>	<b>1</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>1.054.308</b>	<b>1.088</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.551.372</b>	<b>1.741</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	156.250	156
Overført resultat.....	-520	-13
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>155.730</b>	<b>143</b>
Leasingforpligtelser .....	232.760	320
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>232.760</b>	<b>320</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	86.792	82
Kreditinstitutter .....	362.011	559
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	184.663	218
<b>8 Anden gæld.....</b>	<b>233.934</b>	<b>161</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	295.482	258
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.162.882</b>	<b>1.278</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.395.642</b>	<b>1.598</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.551.372</b>	<b>1.741</b>
<b>9 Eventualposter mv.</b>		

## NOTER

	2018	2017 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	2	2
Lønninger .....	460.241	712
Pensioner .....	38.054	30
Andre omkostninger til social sikring .....	31.086	23
	<u>529.381</u>	<u>765</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	69.760	65
Indretning af lejede lokaler.....	3.950	4
	<u>73.710</u>	<u>69</u>
<b>3 Andre driftsomkostninger</b>		
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver .....	7.635	0
	<u>7.635</u>	<u>0</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	-39.412	-37
Regulering af udskudt skat .....	42.977	-78
	<u>3.565</u>	<u>-115</u>

## NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo .....		872.277	39.497
Tilgang i årets løb.....		154.875	0
Afgang i årets løb .....		-237.010	0
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2018		790.142	39.497
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....		-238.127	-20.738
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		0	0
Årets af-/nedskrivninger .....		-69.760	-3.950
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018		-307.887	-24.688
		<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....</b>		<b>482.255</b>	<b>14.809</b>
		<hr/>	<hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver .....		409.000	0
		<hr/>	<hr/>
		Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital .....	156.250	0	156.250
Overført resultat.....	-13.162	12.642	-520
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>143.088</b>	<b>12.642</b>	<b>155.730</b>
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Leasingforpligtelser .....	401.887	319.552	86.792	0
	<u>401.887</u>	<u>319.552</u>	<u>86.792</u>	<u>0</u>

	2018	2017 kr. 1000
<b>8 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	222.986	132
Skyldig A-skat .....	9.402	27
Skyldig ATP .....	1.546	2
	<u>233.934</u>	<u>161</u>

**9 Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

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

**Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i KPK-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af moderselskabets årsregnskab (Administrationsselskab, CVR-nr. 31 88 95 61). Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.