

*Øens Pejsecenter Aps
Store Torvegade 41
3700 Rønne*

CVR-nummer: 31 50 05 32

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 - 31. december 2019*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/6 2020



Peter Karlsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 5/6 2020

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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 5/6 2020

Rønne Revision I/S

CVR-nr. 74717810



Anders Kofod

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
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. 501, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.580, og en egenkapital på t.kr. 657.

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 2020

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Øens Pejsecenter Aps for 2019 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

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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 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 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 2019

	2019	2018 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.266.518	687
1 Personalemkostninger.....	-510.739	-529
2 Afskrivninger.....	-79.335	-74
Andre driftsomkostninger.....	0	-8
DRIFTSRESULTAT	676.444	76
Andre finansielle omkostninger.....	-32.043	-59
RESULTAT FØR SKAT	644.401	17
3 Skat af årets resultat.....	-143.456	-4
ÅRETS RESULTAT	500.945	13
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	500.945	13
DISPONERET I ALT	500.945	13

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	406.870	481
4 Indretning af lejede lokaler	10.859	14
Materielle anlægsaktiver	417.729	495
ANLÆGSAKTIVER	417.729	495
Varelager.....	878.079	785
Varebeholdninger	878.079	785
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	139.238	82
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	73.778	36
Selskabsskat	0	39
Andre tilgodehavender.....	53.521	36
Udskudt skatteaktiv.....	0	37
Periodeafgrænsningsposter	3.000	3
Tilgodehavender	269.537	233
Likvide beholdninger	14.228	36
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.161.844	1.054
AKTIVER	1.579.573	1.549

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital	156.250	156
Overført resultat	500.425	0
5 EGENKAPITAL	656.675	156
Hensættelse til udskudt skat	34.254	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	34.254	0
Leasingforpligtelser	187.550	233
Anden gæld	20.065	0
6 Langfristede gældsforpligtelser	207.615	233
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	45.210	87
Kreditinstitutter	0	362
Leverandører af varer og tjenesteydelser	109.179	183
Selskabsskat	72.360	0
7 Anden gæld	398.561	233
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	55.719	295
Kortfristede gældsforpligtelser	681.029	1.160
GÆLDSFORPLIGTELSER	888.644	1.393
PASSIVER	1.579.573	1.549
8 Eventualposter mv.		

NOTER

	2019	2018 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	2
Lønninger.....	469.875	460
Pensioner.....	19.292	38
Andre omkostninger til social sikring.....	21.572	31
	<u>510.739</u>	<u>529</u>
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.385	70
Indretning af lejede lokaler	3.950	4
	<u>79.335</u>	<u>74</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	72.360	-39
Regulering af udskudt skat	34.254	43
Nedskrivning skatteaktiv	36.842	0
	<u>143.456</u>	<u>4</u>

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo		790.142	39.497
Tilgang i årets løb		0	0
Afgang i årets løb.....		0	0
		<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2019		790.142	39.497
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo		-307.887	-24.688
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0	0
Årets af-/nedskrivninger		-75.385	-3.950
		<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019		-383.272	-28.638
		<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		406.870	10.859
		<hr/>	<hr/>
Heraf finansielle leasingaktiver		327.500	0
		<hr/>	<hr/>
	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	156.250	0	156.250
Overført resultat	-520	500.945	500.425
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	155.730	500.945	656.675
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	319.552	232.760	45.210	0
Anden gæld.....	0	20.065	0	0
	<u>319.552</u>	<u>252.825</u>	<u>45.210</u>	<u>0</u>
			2019	2018
7 Anden gæld				kr. 1000
Moms og afgifter			366.976	222
Skyldig A-skat			15.238	9
Skyldig ATP			1.546	2
Afsat skyldig feriepengeforpligtelse.....			14.801	0
			<u>398.561</u>	<u>233</u>

8 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.