



*KPK Holding Bornholm ApS  
Store Torvegade 41  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 31 88 95 61*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar 2016 til 31. december 2016*

*(9. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/5 2017

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 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for KPK Holding Bornholm 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 12/5 2017

### Direktion



Peter Karlsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i KPK Holding Bornholm ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for KPK Holding Bornholm ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 12/5 2017

Rønne Revision I/S

CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed  
statsautoriseret revisor  
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** KPK Holding Bornholm ApS  
Store Torvegade 41  
3700 Rønne

E-mail: post@oens-pejsecenter.dk

CVR-nr.: 31 88 95 61  
Stiftet: 18. december 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  
Erik Munch Hansen  
Brian Larsen

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år været at fungere som holdingselskab.

### **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. 156, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.938, og en egenkapital på t.kr. 872.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **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 2017**

Der forventes en uændret aktivitet og positiv indtjening for regnskabsåret 2017.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for KPK Holding Bornholm ApS for 2016 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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

##### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet før omkostninger i resultatopgørelsen.

##### 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. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

##### 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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

#### **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 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.

#### **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.

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



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015 kr. 1000
1 Indtægter af kapitalandele.....	160.149	267
Andre eksterne omkostninger .....	-5.625	-6
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>154.524</b>	<b>261</b>
2 Andre finansielle omkostninger.....	-170	-8
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>154.354</b>	<b>253</b>
3 Skat af årets resultat.....	1.295	3
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>155.649</b>	<b>256</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	155.649	256
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>155.649</b>	<b>256</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
 AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1.887.621	2.127
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.887.621</b>	<b>2.127</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>1.887.621</b>	<b>2.127</b>
5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	49.431	81
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>49.431</b>	<b>81</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>763</b>	<b>4</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>50.194</b>	<b>85</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.937.815</b>	<b>2.212</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital .....	125.000	125
Overført resultat.....	746.696	591
<b>6 EGENKAPITAL.....</b>	<b>871.696</b>	<b>716</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	6.251	5
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	97.590	401
<b>7 Selskabsskat.....</b>	<b>48.136</b>	<b>68</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	914.142	1.022
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>1.066.119</b>	<b>1.496</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>1.066.119</b>	<b>1.496</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.937.815</b>	<b>2.212</b>
<b>8 Eventualposter mv.</b>		

NOTER

	2016 Øens Pejsecenter Aps	2016 PD Ejendomme Bornholm aps
<b>1 Indtægter af kapitalandele</b>		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	42.432	117.717
	<u>42.432</u>	<u>117.717</u>
<b>Indtægter af kapitalandele i alt .....</b>	<u><u>42.432</u></u>	<u><u>117.717</u></u>
	2016	2015 kr. 1000
<b>2 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter .....	0	8
Renter, kreditorer .....	170	0
	<u>170</u>	<u>8</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	-1.295	-3
	<u>-1.295</u>	<u>-3</u>

NOTER

	2016 Øens Pejsecenter Aps	2016 PD Ejendomme Bornholm Aps
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	1.200.000	1.450.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	1.200.000	1.450.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo.....	-387.461	-135.067
Årets resultatandele .....	42.432	117.717
Udloddet udbytte .....	-300.000	-100.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2016	-645.029	-117.350
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>554.971</b>	<b>1.332.650</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Øens Pejsecenter Aps	Bornholm	100%	42.432	554.971
PD Ejendomme Bornholm Aps	Bornholm	100%	117.717	1.332.650

	2016	2015 kr. 1000
<b>5 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder .....	49.431	81
	<hr/>	<hr/>
	<b>49.431</b>	<b>81</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>6 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	591.047	155.649	746.696
	<u>716.047</u>	<u>155.649</u>	<u>871.696</u>

	2016	2015 kr. 1000
<b>7 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	67.221	-3
Skat af årets resultat.....	-1.295	-3
Skat af årets resultat, tilknyttede virksomheder.....	49.431	81
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	-67.221	3
Betalt ordinær acontoskat .....	0	-10
	<u>48.136</u>	<u>68</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 administrationsselskab 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 på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytte udgør 48 t.kr. pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.