

*KPK Holding Bornholm ApS
Store Torvegade 41
3700 Rønne*

CVR-nummer: 31 88 95 61

*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.....	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 9/6 2020

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 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 9/6 2020

Rønne Revision I/S

CVR-nr. 74717810



Anders Koføed

statsautoriseret revisor

mne7399

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
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. 634, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.210, og en egenkapital på t.kr. 1.345.

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 2020

Der forventes en uændret aktivitet og positiv indtjening for regnskabsåret 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for KPK Holding Bornholm 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.

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 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. 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 tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018 kr. 1000
1 Indtægter af kapitalandele.....	637.022	145
Andre eksterne omkostninger	-3.875	-6
DRIFTSRESULTAT	633.147	139
Andre finansielle indtægter.....	36	0
Andre finansielle omkostninger.....	0	0
RESULTAT FØR SKAT.....	633.183	139
2 Skat af årets resultat.....	856	1
ÅRETS RESULTAT.....	634.039	140
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	634.039	140
DISPONERET I ALT.....	634.039	140

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
 AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.073.150	1.536
Finansielle anlægsaktiver	2.073.150	1.536
ANLÆGSAKTIVER	2.073.150	1.536
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	114.068	1
Selskabsskat	0	22
Tilgodehavender	114.068	23
Likvide beholdninger	22.798	1
OMSÆTNINGSAKTIVER	136.866	24
AKTIVER	2.210.016	1.560

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	1.219.968	586
5 EGENKAPITAL	1.344.968	711
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.999	6
Gæld til tilknyttede virksomheder	91.977	72
6 Selskabsskat	93.212	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	674.860	771
Kortfristede gældsforpligtelser	865.048	849
GÆLDSFORPLIGTELSE	865.048	849
PASSIVER	2.210.016	1.560
7 Eventualposter mv.		

NOTER

	2019 Øens Pejsecenter Aps	2019 KPK Ejendomme Bornholm Aps
1 Indtægter af kapitalandele		
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder efter skat.....	500.945	136.077
	<u>500.945</u>	<u>136.077</u>
Indtægter af kapitalandele i alt	<u><u>500.945</u></u>	<u><u>136.077</u></u>
	2019	2018 kr. 1000
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	-856	-1
	<u>-856</u>	<u>-1</u>

NOTER

	2019 Øens Pejsecenter Aps	2019 KPK Ejendomme Bornholm Aps
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	1.200.000	1.450.000
Kostpris 31. december 2019	<u>1.200.000</u>	<u>1.450.000</u>
Op- og nedskrivninger primo	-1.044.270	-69.602
Årets resultatandele.....	500.945	136.077
Udloddet udbytte.....	0	-100.000
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>-543.325</u>	<u>-33.525</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>656.675</u>	<u>1.416.475</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Øens Pejsecenter Aps	Bornholm	100%	500.945	656.675
KPK Ejendomme Bornholm Aps	Bornholm	100%	136.077	1.416.475

	2019	2018 kr. 1000
4 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder	114.068	1
	<u>114.068</u>	<u>1</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	585.929	634.039	1.219.968
	<u>710.929</u>	<u>634.039</u>	<u>1.344.968</u>
			2018
		2019	kr. 1000
6 Selskabsskat			
Selskabsskat, primo		-22.000	38
Skat af årets resultat		-856	-1
Skat af årets resultat, tilknyttede virksomheder		114.068	1
Betalt indkomstskat i regnskabsåret		22.000	-38
Betalt ordinær acontoskat		-20.000	-22
		<u>93.212</u>	<u>-22</u>

7 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 nettogæld vedr. selskabsskatter og kildeskatter på udbytte udgør 93 t.kr. pr. 31. december 2019. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.