



*KPK Holding Bornholm ApS
Store Torvegade 41
3700 Rønne*

CVR-nummer: 31889561

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2023 - 31. december 2023*

(16. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17/5 2024

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 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 6/5 2024

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 perioden 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 6/5 2024

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
Arne Olsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år været at fungere som holdingselskab. Der er i årets løb påbegyndt udlejning af maskiner mv.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets 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. 674, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.986, og en egenkapital på t.kr. 3.775.

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 2024

Der forventes en uændret aktivitet og positiv indtjening for regnskabsåret 2024.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for KPK Holding Bornholm ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra bestemmelserne i regnskabsklasse C.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier som er 5-8 år og en restværdi på kr. 0.

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 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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

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 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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

	2023	2022 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele	663.413	874
Andre driftsindtægter.....	49.300	0
Andre eksterne omkostninger.....	-13.115	-3
Af- og nedskrivninger.....	-12.265	0
DRIFTSRESULTAT	687.333	871
Andre finansielle omkostninger	-7.768	-2
RESULTAT FØR SKAT	679.565	869
Skat af årets resultat.....	-5.261	1
ÅRETS RESULTAT	674.304	870
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	61.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-336.587	874
Overført resultat.....	949.891	-4
DISPONERET I ALT	674.304	870

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
 AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
1 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	183.985	0
Materielle anlægsaktiver	183.985	0
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	3.229.655	3.566
Finansielle anlægsaktiver	3.229.655	3.566
ANLÆGSAKTIVER	3.413.640	3.566
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	564.423	530
Andre tilgodehavender	3.279	0
Tilgodehavender	567.702	530
Likvide beholdninger	5.045	23
OMSÆTNINGSAKTIVER	572.747	553
AKTIVER	3.986.387	4.119

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	579.655	916
Overført resultat.....	3.008.874	2.059
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	61.000	0
EGENKAPITAL.....	3.774.529	3.100
Hensættelse til udskudt skat.....	8.095	0
HENSATTE FORPLIGTELSE	8.095	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.002	6
4 Selskabsskat.....	119.060	163
Anden gæld.....	727	77
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	78.974	773
Kortfristede gældsforpligtelser	203.763	1.019
GÆLDSFORPLIGTELSE	203.763	1.019
PASSIVER	3.986.387	4.119
5 Eventualposter mv.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	125.000	125
Virksomhedskapital ultimo	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	916.242	42
Årets bevægelse, resultatdisponering	-336.587	874
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	579.655	916
Overført resultat, primo	2.058.983	2.063
Årets resultat.....	1.010.891	-4
Foreslået udbytte	-61.000	0
Overført resultat ultimo.....	3.008.874	2.059
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	0	57
Foreslået udbytte	61.000	0
Udloddet udbytte	0	-57
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	61.000	0
EGENKAPITAL.....	3.774.529	3.100

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	0
Tilgang i årets løb	196.250
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2023	196.250
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-12.265
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	-12.265
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	183.985
	<hr/> <hr/>

NOTER

	2023	2022 kr. 1000		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris, primo	2.650.000	2.650		
Kostpris 31. december 2023	<u>2.650.000</u>	<u>2.650</u>		
Op- og nedskrivninger primo	916.242	42		
Årets resultatandele	663.413	874		
Udloddet udbytte	<u>-1.000.000</u>	<u>0</u>		
Op- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>579.655</u>	<u>916</u>		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023.....	<u>3.229.655</u>	<u>3.566</u>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Øens Pejsecenter Aps	Bornholm	100%	578.475	1.534.824
KPK Ejendomme Bornholm Aps	Bornholm	100%	84.938	1.694.831
3 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	378.529	316		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder	<u>185.894</u>	<u>214</u>		
	<u>564.423</u>	<u>530</u>		

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
4 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	162.904	76
Skat af årets resultat.....	-2.834	-1
Skat af årets resultat, tilknyttede virksomheder.....	185.894	214
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-162.904	-76
Betalt ordinær acontoskat	-64.000	-50
	<u>119.060</u>	<u>163</u>

5 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 administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatte på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen.