



*KPK Holding Bornholm ApS  
Store Torvegade 41  
3700 Rønne*

*CVR-nummer: 31889561*

**ÅRSRAPPORT**  
*1. januar 2021 - 31. december 2021*

(14. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den   7   /   16   \_ 2022

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 2021**

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 2021 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 24/5 2022

**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 2021 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 revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

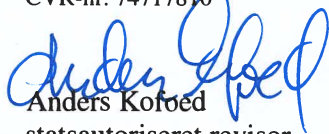
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 24/5 2022

Rønne Revision I/S

CVR-nr. 74717810



Anders Korfoed

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.

### **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. 345, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 3.084, og en egenkapital på t.kr. 2.287.

### **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 2022**

Der forventes en uændret aktivitet og positiv indtjening for regnskabsåret 2022.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for KPK Holding Bornholm ApS for 2021 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 administrationselskab. 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 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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 2021

	2021	2020 kr. 1000
Indtægter af kapitalandele .....	357.232	662
Andre eksterne omkostninger.....	-3.125	-4
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>354.107</b>	<b>658</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-9.398	-5
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>344.709</b>	<b>653</b>
Skat af årets resultat.....	728	1
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>345.437</b>	<b>654</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	57.200	57
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	42.121	0
Overført resultat.....	246.116	597
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>345.437</b>	<b>654</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021  
 AKTIVER

	2021	2020 kr. 1000
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	2.692.121	2.635
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>2.692.121</b>	<b>2.635</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.692.121</b>	<b>2.635</b>
2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	369.154	298
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>369.154</b>	<b>298</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>23.128</b>	<b>23</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>392.282</b>	<b>321</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>3.084.403</b>	<b>2.956</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021  
PASSIVER

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	42.121	0
Overført resultat.....	2.062.766	1.817
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	57.200	57
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.287.087</b>	<b>1.999</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	5.000	4
3 Selskabsskat.....	76.211	179
Anden gæld.....	0	99
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	716.105	675
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>797.316</b>	<b>957</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>797.316</b>	<b>957</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>3.084.403</b>	<b>2.956</b>
4 Eventualposter mv.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1000
Virksomhedskapital primo .....	125.000	125
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
Årets bevægelse, resultatdisponering .....	42.121	0
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo .....</b>	<b>42.121</b>	<b>0</b>
Overført resultat, primo .....	1.816.650	1.220
Årets resultat.....	303.316	654
Foreslået udbytte .....	-57.200	-57
<b>Overført resultat ultimo.....</b>	<b>2.062.766</b>	<b>1.817</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	56.500	0
Foreslået udbytte .....	57.200	57
Udloddet udbytte .....	-56.500	0
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo .....</b>	<b>57.200</b>	<b>57</b>
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>2.287.087</b>	<b>1.999</b>

NOTER

	2021	2020 kr. 1000		
<b>1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris, primo .....	2.650.000	2.650		
Kostpris 31. december 2021	<u>2.650.000</u>	<u>2.650</u>		
Op- og nedskrivninger primo .....	-15.111	-577		
Årets resultatandele .....	357.232	662		
Udloddet udbytte .....	-300.000	-100		
Op- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>42.121</u>	<u>-15</u>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....</b>	<b><u>2.692.121</u></b>	<b><u>2.635</u></b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Andel af resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi</b>
Øens Pejsecenter Aps	Bornholm	100%	254.624	1.142.625
KPK Ejendomme Bornholm Aps	Bornholm	100%	102.608	1.549.496
<b>2 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>				
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	274.215	110		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag hos tilknyttede virksomheder .....	94.939	188		
	<u>369.154</u>	<u>298</u>		

NOTER

	2021	2020 kr. 1000
<b>3 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	179.329	93
Skat af årets resultat.....	-728	-1
Skat af årets resultat, tilknyttede virksomheder.....	94.939	188
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	-179.329	-93
Betalt ordinær acontoskat .....	-18.000	-8
	<u>76.211</u>	<u>179</u>

**4 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 kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen.