

ES ÅRSRAPPORT 2015

**Centerkiosken Stenløse ApS
Egedal Centret 15
3660 Stenløse**

CVR nr. 16523046

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den

Dirigent

Brian Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsepåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Centerkiosken Stenløse ApS
Egedal Centret 15
3660 Stenløse

CVR-nr.: 16523046
Stiftelsesdato: 1. oktober 1992
Regnskabsår: 1. januar- 31. december

Bestyrelse

Carsten Nielsen
Anette Andersen
Brian Nielsen

Direktion

Brian Nielsen

Revision

PROFIL REVISION A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Ledelsesberetning

Generelt:

Selskabet driver kiosk med salg af aviser, ugeblade, konfektur, øl, vin og spiritus, spil og dermed beslægtet virksomhed.

Økonomisk udvikling:

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning:

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ejerforhold:

BN Holding ApS, AA Holding ApS og CN Holding ApS, ejer hver 33,33% anpart

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsregnskab for 2015 for Centerkiosken Stenløse ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen har truffet beslutning om at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ÅRL § 10a.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den

Direktion:

Brian Nielsen

Bestyrelse:

Carsten Nielsen

Anette Andersen

Brian Nielsen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Centerkiosken Stenløse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Centerkiosken Stenløse ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors Etiske 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.

Greve, den

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Centerkiosken Stenløse ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvare og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i eventuel skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 5 år.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar, 3-8 år

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Regnskabspraksis

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og eventuel skat

Aktuelle skatteforpligtelse 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.

Eventual 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 eventuel 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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015

Note	2015	2014 (t.kr.)
Bruttoresultat	2.277.161	1.879
Personaleomkostninger	<u>-1.844.377</u>	<u>-1.773</u>
Resultat før afskrivninger	432.784	106
Resultat før finansielle poster	432.784	106
Finansielle omkostninger	<u>-24</u>	<u>0</u>
Resultat før skat og ekstraordinære poster	<u>432.760</u>	<u>106</u>
Resultat før skat	<u>432.760</u>	<u>106</u>
1. Årets skat	<u>-96.930</u>	<u>-52</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>335.830</u></u>	<u><u>54</u></u>
Resultatdisponering		
Det disponible beløb udgør:		
Overført fra tidligere år	893.391	840
Årets resultat	<u>335.830</u>	<u>54</u>
Til disposition	<u>1.229.221</u>	<u>893</u>
som af bestyrelsen foreslås fordelt således:		
Udbytte til aktionærer	600.000	0
Overførsel til næste år	<u>629.221</u>	<u>893</u>
Fordelt	<u>1.229.221</u>	<u>893</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014 (t.kr.)
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Goodwill	0	0
3. Indretning lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Kapitalandele, tilknyttede virksomheder	<u>800</u>	<u>1</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>800</u>	<u>1</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>800</u>	<u>1</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varelager	<u>704.097</u>	<u>705</u>
Varebeholdninger i alt	<u>704.097</u>	<u>705</u>
Debitorer	67.483	98
Udskudt skatteaktiv	4.802	0
5. Tilgodehavender hos datterselskab	119.525	120
Andre tilgodehavender	204.396	288
Deposita	<u>302.054</u>	<u>307</u>
Tilgodehavender i alt	<u>698.260</u>	<u>813</u>
Likvide beholdninger	<u>1.797.173</u>	<u>1.242</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.797.173</u>	<u>1.242</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.199.530</u>	<u>2.760</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.200.330</u>	<u>2.760</u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014 (t.kr.)
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
6. Selskabskapital	200.000	200
Overført resultat	<u>629.221</u>	<u>893</u>
Egenkapital i alt	<u>829.221</u>	<u>1.093</u>
Eventualskat	<u>0</u>	<u>7</u>
Hensættelser i alt	<u>0</u>	<u>7</u>
GÆLD		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.158.298	1.122
Selskabsskat	68.681	18
Anden gæld	544.130	521
Udbytte for regnskabsåret	<u>600.000</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>2.371.109</u>	<u>1.660</u>
Gæld i alt	<u>2.371.109</u>	<u>1.660</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.200.330</u>	<u>2.760</u>
7. Sikkerhedsstillelser		

Noter

	2015	2014 (t.kr.)
1. Årets skat		
Skat af årets resultat	72.681	34
Skat tidligere år	35.727	12
Regulering af eventualskatter	-11.478	7
	<u>96.930</u>	<u>52</u>
2. Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	1.400.000	1.400
Afskrivninger, primo	-1.400.000	-1.400
	<u>0</u>	<u>0</u>
3. Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	156.540	157
Afskrivninger, primo	-156.540	-157
	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	240.000	240
Afskrivninger, primo	-240.000	-240
	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Tilgodehavender hos datterselskab		
Mellemregning BN Holding ApS	39.841	40
Mellemregning AA Holding ApS	39.842	40
Mellemregning CN Holding ApS	39.842	40
	<u>119.525</u>	<u>120</u>
6. Selskabskapital		
Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.		
7. Sikkerhedsstillelser		
Sikkerhedsstillelser Der er ikke nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		