



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2022
1. januar 2022 - 31. december 2022

Centerkiosken Stenløse ApS

Egedal Centret 15
3660 Stenløse

CVR nr.: 16523046

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. maj 2023

Brian Nielsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Ledelsesberetning..... | 4 |
| Ledelsespåtegning..... | 5 |
| Revisors erklæringer..... | 6 |
| Regnskabspraksis..... | 7 |
| Resultatopgørelse, 1. januar 2022 - 31. december 2022..... | 11 |
| Balance pr. 31. december 2022..... | 12 |
| Noter..... | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Centerkiosken Stenløse ApS
Egedal Centret 15
3660 Stenløse

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

Bestyrelse:

Anette Andersen
Brian Nielsen
Carsten Nielsen

Direktion:

Brian Nielsen

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
10. maj 2023

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kiosk med salg af aviser, ugeblade, konfektur, øl, vin og spiritus, spil og dermed beslægtet virksomhed.

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive kiosk med salg af aviser, ugeblade, konfekturer, 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 regnskabets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Centerkiosken Stenløse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 10. maj 2023

Direktion:

Brian Nielsen

Bestyrelse:

Anette Andersen

Brian Nielsen

Carsten Nielsen

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Centerkiosken Stenløse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Centerkiosken Stenløse ApS for regnskabsåret 2022 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 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.

Greve, den 10. maj 2023

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Centerkiosken Stenløse ApS for 2022 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.

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 indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug. Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Der er reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---------------------------|----------|-----------|
| Indretning lejede lokaler | 10 år | 0-25% |
| Driftsmidler | 5-8 år | 0-20% |

Regnskabspraksis

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 andre driftindtægter og andre driftomkostninger.

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

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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Regnskabspraksis

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 2022 - 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.511.434 | 3.603.611 |
| Lønninger | 1 | -2.378.421 | -2.385.833 |
| Pensioner & Sociale bidrag | | -271.695 | -280.264 |
| Øvrige personaleudgifter | | -14.583 | -4.047 |
| Personaleomkostninger i alt | | -2.664.699 | -2.670.144 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 2 | -49.285 | -29.618 |
| Af- og nedskrivninger i alt | | -49.285 | -29.618 |
| Finansieringsudgifter | | -2.832 | -2.019 |
| Finansiering i alt | | -2.832 | -2.019 |
| Resultat før skat | | 794.618 | 901.830 |
| Skat af årets resultat | 3 | -125.399 | -184.570 |
| Skat af årets resultat i alt | | -125.399 | -184.570 |
| ÅRETS RESULTAT | | 669.219 | 717.260 |
| Resultatdisponering | | | |
| Overført fra tidligere år | | 549.409 | 432.149 |
| Årets resultat | | 669.219 | 717.260 |
| Til disposition | | 1.218.628 | 1.149.409 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | -600.000 | -600.000 |
| Overførsel til næste år | | 618.628 | 549.409 |

Balance pr. 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| AKTIVER | | | |
| Indretning lejede lokaler | | 142.560 | 0 |
| Driftsmidler | | <u>112.162</u> | <u>147.607</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>254.722</u> | <u>147.607</u> |
| Depositum | | <u>251.187</u> | <u>232.508</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>251.187</u> | <u>232.508</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>505.909</u> | <u>380.115</u> |
| Varebeholdninger | | <u>1.028.500</u> | <u>1.086.908</u> |
| Beholdninger i alt | | <u>1.028.500</u> | <u>1.086.908</u> |
| Debitorer | | 13.650 | 13.306 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 41.486 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | <u>300.428</u> | <u>306.600</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>355.564</u> | <u>319.906</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.078.369</u> | <u>1.660.751</u> |
| Likvide beholdninger i alt | | <u>1.078.369</u> | <u>1.660.751</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>2.462.433</u> | <u>3.067.565</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>2.968.342</u> | <u>3.447.680</u> |

Balance pr. 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| PASSIVER | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 5 | 618.628 | 549.409 |
| Foreslået udbytte | 6 | 600.000 | 600.000 |
| Virksomhedskapital i alt | | 1.418.628 | 1.349.409 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 6.581 | 3.231 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 6.581 | 3.231 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.010.446 | 1.420.529 |
| Skyldige omkostninger | | 26.720 | 26.015 |
| Selskabsskat | | 0 | 27.361 |
| Moms & afgifter | | 380.161 | 394.986 |
| Anden gæld | | 125.806 | 226.149 |
| Kortfristet gæld i alt | | 1.543.133 | 2.095.040 |
| GÆLD I ALT | | 1.549.714 | 2.098.271 |
| PASSIVER I ALT | | 2.968.342 | 3.447.680 |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter | 7 | | |
| Ejerforhold | 8 | | |

Noter

| Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|-----------------|-----------------|
| 1 Lønninger | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede | 5 | 5 |
| 2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | | |
| Indretning lejede lokaler | -13.840 | 0 |
| Driftsmidler | -35.445 | -29.618 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt | -49.285 | -29.618 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -172.514 | -181.361 |
| Skat tidligere år | 50.464 | 22 |
| Regulering af udskudt skat | -3.349 | -3.231 |
| Skat af årets resultat i alt | -125.399 | -184.570 |
| 4 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 200.000 | 200.000 |
| Virksomhedskapital i alt | 200.000 | 200.000 |
| 5 Overført resultat | | |
| Overført resultat - primo | 549.409 | 432.149 |
| Årets overførsel netto | 69.219 | 117.260 |
| Overført resultat i alt | 618.628 | 549.409 |
| 6 Foreslået udbytte | | |
| Foreslået udbytte primo | 600.000 | 339.000 |
| Udbetalt udbytte tidligere år | -600.000 | -339.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 600.000 | 600.000 |
| Foreslået udbytte i alt | 600.000 | 600.000 |
| 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter | | |
| <u>Lejeforpligtelser:</u> | | |
| <i>Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:</i> | | |
| <i>Kr. 290.190 for 6 måneders opsigelse vedr. lejemålet Stenløse Centret 15, 3660 Stenløse</i> | | |
| 8 Ejerforhold | | |
| <u>Følgende ejer mere end 5%:</u> | | |
| <i> Holding CN ApS</i> | | |
| <i> Holding BN ApS</i> | | |
| <i> Holding AA ApS</i> | | |