

## **Tobakshjørnet ApS**

Gammel Kongevej 127  
1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 18 52 86 73



### **Årsrapport for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 27. november 2017

---

Poul Colding  
Dirigent



**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab*

[www.dossing.dk](http://www.dossing.dk)

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	9
Balance pr. 30. juni 2017	10
Noter til årsrapporten	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tobakshjørnet ApS  
Gammel Kongevej 127  
1850 Frederiksberg C

CVR-nr.: 18 52 86 73  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 12. august 1995  
Hjemsted: Frederiksberg

### Direktion

Poul Colding, direktør

### Revisor

DØSSING & PARTNERE  
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer  
Roskildevej 12 A  
3400 Hillerød

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tobakshjørnet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 27. november 2017

### Direktion

Poul Colding  
direktør

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### **Til kapitalejeren i Tobakshjørnet ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Tobakshjørnet ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors reviewerklæring

### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden af tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på note 5, hvoraf ledelsen redegør for forudsætning for fortsat drift. Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Som det fremgår af note 5 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter opretholdes samt at der tilføres ny kapital fra selskabets hovedanpartshaver, såfremt der må opstå behov herfor.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af regnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 27. november 2017

**DØSSING & PARTNERE**  
*Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer*  
**CVR-nr. 54 87 99 11**

Martin Dueholm  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 197.481, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.906.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tobakshjørnet ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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.

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

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>334.108</b>	<b>138.465</b>
Personaleomkostninger	1	-113.008	-112.651
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>221.100</b>	<b>25.814</b>
Finansielle omkostninger	2	-23.619	-16.029
<b>Resultat før skat</b>		<b>197.481</b>	<b>9.785</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>197.481</b>	<b>9.785</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		197.481	9.785
		<b>197.481</b>	<b>9.785</b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Deposita		20.148	20.148
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>20.148</b>	<b>20.148</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>20.148</b>	<b>20.148</b>
Færdigvarer og handelsvarer		310.206	309.722
<b>Varebeholdninger</b>		<b>310.206</b>	<b>309.722</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.353	7.487
<b>Tilgodehavender</b>		<b>12.353</b>	<b>7.487</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>304.736</b>	<b>147.434</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>627.295</b>	<b>464.643</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>647.443</b>	<b>484.791</b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-204.906	-402.387
<b>Egenkapital</b>	3	<b>-4.906</b>	<b>-202.387</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		287.145	353.490
Anden gæld	4	365.204	333.688
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>652.349</b>	<b>687.178</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>652.349</b>	<b>687.178</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>647.443</b>	<b>484.791</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter m.v.	6		

## Noter

	2016/17	2015/16	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	107.944	107.523	
Andre omkostninger til social sikring	5.064	5.128	
	<b>113.008</b>	<b>112.651</b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	23.619	16.029	
	<b>23.619</b>	<b>16.029</b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Virksomheds-	Overført	I alt
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2016	200.000	-402.387	-202.387
Årets resultat	0	197.481	197.481
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>-204.906</b>	<b>-4.906</b>

#### 4 Anden gæld

Af beløbet kr. 365.204 under anden gæld, vedrører kr. 282.710 mellemregning med selskabets hovedanpartshaver.

#### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets fortsatte drift er betinget af hvorvidt de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes samt at ny kapital kan tilføres i takt med at selskabet skal afvikle sine gældsforpligtelser. Selskabets ledelse forventer at dette opnås og på denne baggrund aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

## Noter

### 6 Eventualposter m.v.

Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgarantier på kr. 208.500.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Poul Colding (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-737216611613

IP: 5.33.14.208

2017-11-30 11:30:59Z

NEM ID 

## Martin Dueholm (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:13766876

IP: 195.215.238.238

2017-11-30 11:34:22Z

NEM ID 

## Poul Colding (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-737216611613

IP: 62.44.135.24

2017-11-30 11:43:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: OOVJM-7E5KP-IHBF3-Y8UOF-X2V7E-TG31K

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>