

# **Service Kiosken Kukuret ApS**

Flodvej 75C  
2765 Smørum

CVR.nr.: 25 68 34 04

## **ÅRSRAPPORT 2015/2016**

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
13. december 2016

Peter Knudsen  
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>SIDE</u></b>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	6.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016	11.
Balance pr. 30/9 2016	12.
Noter	14.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Service Kiosken Kukuret ApS  
Flodvej 75C  
2765 Smørum

CVR.nr.: 25 68 34 04

Hjemstedskommune: Egedal

Regnskabsperiode: 1/10 2015 - 30/9 2016

Stiftelsesdato: 1/10 2000

### Direktion

Peter Knudsen

### Revisor

Woiremose & Partner ApS.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Service Kiosken Kukuret 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. 30/9 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 21. november 2016

### Direktion

.....  
Peter Knudsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

**Til kapitalejeren i Service Kiosken Kukuret ApS**

### **PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/10 2015 - 30/9 2016 for

Service Kiosken Kukuret ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 13. december 2016

Woiremose & Partner ApS.

Ken Woiremose  
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive servicekiosk og salg af tips og lotto og hermed ligestillet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer at fremtidig resultat vil blive tilsvarende, da ledelsen har solgt kiosken fra i efterfølgende periode.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling, da ledelsen har solgt kiosken, som udgøre aktiviteten i selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

## Resultatopgørelse 1/10 2015 - 30/9 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>812.966</b>	<b>1.267.354</b>
1 Personaleomkostninger	-464.227	-1.110.097
2 Af- og nedskrivninger	-35.828	-36.363
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>312.911</b>	<b>120.894</b>
Nedskrivning af finansielle aktiver	-103.860	0
Andre finansielle omkostninger	-199.992	-43.649
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>9.059</b>	<b>77.245</b>
3 Skat af årets resultat	-145.893	-28.513
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-136.834</b>	<b>48.732</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-136.834	48.732
<b>I ALT</b>	<b>-136.834</b>	<b>48.732</b>

**Balance pr. 30/9 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2 Indretning af lejede lokaler	52.310	84.653
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>3.485</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>52.310</u></b>	<b><u>88.138</u></b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>129.825</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>129.825</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>52.310</u></b>	<b><u>217.963</u></b>
Varebeholdninger	<u>100.000</u>	<u>297.664</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>297.664</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.516	39.513
Andre tilgodehavender	140.388	180.000
3 Udskudte skatteaktiver	0	145.893
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>14.976</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>241.904</u></b>	<b><u>380.382</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>674.350</u></b>	<b><u>303.014</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.016.254</u></b>	<b><u>981.060</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.068.564</u></b>	<b><u>1.199.023</u></b>

**Balance pr. 30/9 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-818.827	-681.993
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-693.827</b>	<b>-556.993</b>
6	Anden langfristet gæld	0	254.368
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>254.368</b>
	Gæld til pengeinstitutter	247.478	327.617
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	435.320	126.976
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	89.805	7.743
3	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	989.788	1.039.312
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.762.391</b>	<b>1.501.648</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>1.762.391</b>	<b>1.756.016</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.068.564</b>	<b>1.199.023</b>
7	Going concern		
8	Nærtstående parter		

**NOTER**

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 1 - Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	439.546	1.085.780
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	16.753	18.769
Øvrige personaleomkostninger	7.928	5.548
	<u>464.227</u>	<u>1.110.097</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>0</u>	<u>361.125</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	396.337	396.337
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>396.337</u>	<u>396.337</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	311.684	279.341
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	32.343	32.343
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>344.027</u>	<u>311.684</u>
<b>Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo</b>	<u>52.310</u>	<u>84.653</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	1.488.245	1.488.245
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.488.245</u>	<u>1.488.245</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.484.760	1.480.740
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	3.485	4.020
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.488.245</u>	<u>1.484.760</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>0</u>	<u>3.485</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Indretning af lejede lokaler	32.343	32.343
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.485	4.020
	<u>35.828</u>	<u>36.363</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>35.828</u>	<u>36.363</u>

## NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	145.893	28.513
	<u>145.893</u>	<u>28.513</u>
<b>Skyldig skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	0	0
<b>Skyldig skat for dette år i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
<b>Skyldige selskabsskatter i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-681.993	-730.725
Årets resultat	-136.834	48.732
	<u>-818.827</u>	<u>-681.993</u>
<b>Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	0	254.368
Gæld i alt	0	254.368
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>254.368</u>
<b>Note 7 - Going concern</b>		

Ledelsen har solgt kiosken efter statusdag, hvilket udgør aktiviteten i selskabet, hvorfor der er usikkerhed om going concern. Selskabet forventes at blive lukket indenfor det efterfølgende regnskabsår.

## NOTER

### **Note 8 - Nærtstående parter**

---

#### **Bestemmende indflydelse**

Dorte Johansen

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Dorte Johansen, Videgatan 24,, S-213 62 Malmö Sverige