



*Torvekiosken Nexø ApS
Pluggegårdsvej 11
Nyker
3700 Rønne*

CVR-nummer: 26052947

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2015 til 31. december 2015*

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30 2016


Thomas Dreyer
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Torvekiosken Nexø 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.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Jeg 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 26.12 2016

Direktion


Thomas Dreyer

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Torvekiosken Nexø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Torvekiosken Nexø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 FSR - danske revisorers 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.

Rønne, den 26/15 2016

Rønne Revision

CVR-nr. 74717840



Tonny Koføed

registreret revisor

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Torvekiosken Nexø ApS
Pluggegårdsvej 11
Nyker
3700 Rønne

E-mail: tinahj@telemail.dk

CVR-nr.: 26 05 29 47

Stiftet: 28. maj 2001

Hjemsted: Bornholms Regionskommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Dreyer

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Store Torv 12
3700 Rønne

Revisor

Rønne Revision
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Tonny Kofoed
Erik Munch Hansen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af kiosk.

Usædvanlige forhold

Selskabet har i året genetableret virksomhed. Aktiviteten har i aktivitetsperioden 1. juni - 31. december 2015 givet et positivt afkast.

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. 112, hvilket anses for tilfredsstillende efter omstændighederne.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 486 og en egenkapital på t.kr. 162.

Selskabet har retableret egenkapitalen dels ved en kapitaltilførsel på t.kr. 50 og dels ved egen indtjening i regnskabsåret 2015.

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 2016

Der forventes en uændret aktivitet og positiv indtjening for 2016.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Torvekiosken Nexø ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

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 driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
I. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	530.452	-12
Personaleomkostninger.....	-372.693	0
Afskrivninger.....	-13.559	0
DRIFTSRESULTAT	144.200	-12
Andre finansielle indtægter.....	1.255	0
Andre finansielle omkostninger.....	0	-3
RESULTAT FØR SKAT	145.455	-15
1 Skat af årets resultat.....	-33.857	6
ÅRETS RESULTAT	111.598	-9
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	111.598	-9
DISPONERET I ALT	111.598	-9

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.000	0
Materielle anlægsaktiver	85.000	0
Depositum	30.000	0
Finansielle anlægsaktiver	30.000	0
ANLÆGSAKTIVER	115.000	0
Varelager	135.000	0
Varebeholdninger	135.000	0
Udskudt skatteaktiv	0	39
Tilgodehavender	0	39
Likvide beholdninger	235.504	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	370.504	39
AKTIVER	485.504	39

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital	130.000	125
Overkurs ved emission	45.000	0
Overført resultat.....	-13.373	-128
2 EGENKAPITAL.....	161.627	-3
Hensættelse til udskudt skat.....	4.675	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....	4.675	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	86.777	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	173.978	38
3 Selskabsskat.....	1.175	0
Anden gæld.....	57.272	4
Kortfristede gældsforpligtelser.....	319.202	42
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	319.202	42
PASSIVER.....	485.504	39

NOTER

	2015	2014 kr. 1000
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	1.175	-4
Regulering af udskudt skat	32.682	-2
	<u>33.857</u>	<u>-6</u>

2 Egenkapital	Primo	Tilskud moderselskab	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	5.000	0	130.000
Overkurs ved emission.....	0	0	45.000	0	45.000
Overført resultat.....	-128.371	3.400	0	111.598	-13.373
	<u>-3.371</u>	<u>3.400</u>	<u>50.000</u>	<u>111.598</u>	<u>161.627</u>

	2015	2014 kr. 1000
3 Selskabsskat		
Skat af årets resultat.....	1.175	0
	<u>1.175</u>	<u>0</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for samhandel med følgende er deponeret:

kr. 30.000 Bladkompagniet

kr. 20.000 Ubf

kr. 30.000 Varelotteriet

Der er stillet bankgaranti kr. 115.000 overfor SKAT.

Der er indgået huslejekontrakt på normale vilkår og med et halvt års opsigelse.