

*Torvekiosken Nexø ApS
Pluggedgårdsvej 11, Nyker
3700 Rønne*

CVR-nummer: 26 05 29 47

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2019 - 31. december 2019*

(19. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11/6 2020


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 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.


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 7/3 2020

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 2019 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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

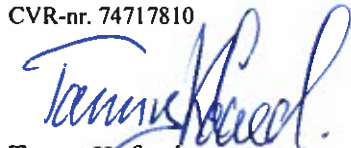
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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 7/3 2020

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Tonny Kofoed
registreret revisor
mne7454
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Torvekiosken Nexø ApS
Pluggegårdsvej 11, Nyker
3700 Rønne

E-mail: tinahj@teliamail.dk

CVR-nr.: 26 05 29 47

Stiftet: 28. maj 2001

Kommune: Bornholm

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Dreyer

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Store Torv 12
3700 Rønne

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Tonny Kofoed

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i drift af kiosk. Herudover er der i regnskabsåret investeret i en Café i Rønne Midtby.

Usædvanlige forhold

Selskabet har medio regnskabsåret investeret i en Café i Rønne Midtby. Herudover har der ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

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. 28, hvilket anses for tilfredsstillende efter omstændighederne.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.198 og en egenkapital på t.kr. 316.

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 2020

Der forventes uændrede aktiviteter i Torvekiosken Nexø og Café Lille Per, Rønne med positiv indtjening for 2020.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Torvekiosken Nexø ApS for 2019 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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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 posteringer 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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.
Indretning af lejede lokaler	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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

	2019	2018 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	1.175.316	871
1 Personaleomkostninger.....	-1.035.382	-651
2 Afskrivninger.....	-81.667	0
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	58.267	220
Andre finansielle indtægter.....	1.245	2
Andre finansielle omkostninger.....	-22.855	-26
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	36.657	196
3 Skat af årets resultat.....	-8.213	-43
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	28.444	153
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	120
Overført resultat.....	28.444	33
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	28.444	153
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018 kr. 1000
4 Goodwill	220.833	0
Immaterielle anlægsaktiver	220.833	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	309.167	0
5 Indretning af lejede lokaler	88.333	0
Materielle anlægsaktiver	397.500	0
Depositum.....	63.054	31
Finansielle anlægsaktiver	63.054	31
ANLÆGSAKTIVER.....	681.387	31
Varelager.....	214.591	201
Varebeholdninger	214.591	201
6 Selskabsskat.....	6.000	0
7 Andre tilgodehavender.....	11.000	11
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1.006	2
Tilgodehavender.....	18.006	13
Likvide beholdninger.....	284.190	311
OMSÆTNINGSAKTIVER	516.787	525
AKTIVER.....	1.198.174	556

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018 kr. 1000
Virksomhedskapital	130.000	130
Overført resultat	185.671	157
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	120
9 EGENKAPITAL	315.671	407
Hensættelse til udskudt skat	8.213	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	8.213	0
Anden gæld	330.556	0
10 Langfristede gældsforpligtelser	330.556	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	233.333	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.458	52
Selskabsskat	0	25
Anden gæld	199.943	72
Kortfristede gældsforpligtelser	543.734	149
GÆLDSFORPLIGTELSER	874.290	149
PASSIVER	1.198.174	556
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018 kr. 1000
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	3	2
Lønninger	1.013.996	635
Andre omkostninger til social sikring	21.386	16
	<u>1.035.382</u>	<u>651</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	29.167	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.833	0
Indretning af lejede lokaler	11.667	0
	<u>81.667</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	0	35
Regulering af udskudt skat	8.213	8
	<u>8.213</u>	<u>43</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo		0
Tilgang i årets løb		250.000
Afgang i årets løb		0
Kostpris 31. december 2019		<u>250.000</u>
Af-/nedskrivninger, primo		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Årets af-/nedskrivninger		-29.167
Af-/nedskrivninger 31. december 2019		<u>-29.167</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019		<u><u>220.833</u></u>

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	0	0
Tilgang i årets løb	350.000	100.000
Afgang i årets løb.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2019	350.000	100.000
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-40.833	-11.667
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2019	-40.833	-11.667
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	309.167	88.333
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	2019	2018 kr. 1000
6 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-24.870	0
Skat af årets resultat.....	0	-35
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	24.870	0
Betalt ordinær acontoskat	6.000	10
	<hr/>	<hr/>
	6.000	-25
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
7 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender.....	11.000	11
	<hr/>	<hr/>
	11.000	11
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos NBC ApS	503	1
Tilgodehavende hos Emma Rønne Holding ApS	503	1
	<hr/>	<hr/>
	1.006	2
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
9 Egenkapital				
Virksomhedskapital	130.000	0	0	130.000
Overført resultat.....	157.227	0	28.444	185.671
Forslag til udbytte for regnskabsåret	120.000	-120.000	0	0
	<u>407.227</u>	<u>-120.000</u>	<u>28.444</u>	<u>315.671</u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
10 Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	563.889	233.333	0
	<u>563.889</u>	<u>233.333</u>	<u>0</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for samhandel med følgende er deponeret bankkonti:

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 i Nexø. Leje i opsigelsesperioden udgør t.kr. 60.

Der er indgået huslejekontrakt på normale vilkår i Rønne. Leje i opsigelsesperioden udgør t. kr. 131.