



*Torvekiosken Nexø ApS
Thorkildsvej 2
3700 Rønne*

CVR-nummer: 26 05 29 47

*ÅRSRAPPORT
1. januar 2023 - 31. december 2023*

(23. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29/2 2024


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 2023

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for Torvekiosken Nexø ApS.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 6/2 2024

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 perioden 1. januar - 31. december 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 6/2 2024

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Dan Andersen
registreret revisor
mne35435
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Torvekiosken Nexø ApS
Thorkildsvej 2
3700 Rønne

E-mail: torvekioskennexo@gmail.com

CVR-nr.: 26 05 29 47
Stiftet: 28. maj 2001
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Dreyer

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S
Kalvebod Brygge 20
1780 København V

Revisor

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

Revisorteam

Dan Andersen
Brian Larsen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af kiosk i lejede lokaler i Nexø By.

Usædvanlige forhold

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. 54, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.907 og en egenkapital på t.kr. 533.

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 2024

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for år 2024.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Torvekiosken Nexø ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tillæg fra regnskabsklasse C.

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.

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

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>
Grunde og bygninger	40 år	1.000 tkr.
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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 2023

	2023	2022 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	690.924	597
2 Personalemkostninger.....	-514.744	-411
3 Af- og nedskrivninger.....	-47.818	-40
Andre driftsomkostninger.....	-39.929	-49
DRIFTSRESULTAT	88.433	97
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	31.200	63
Andre finansielle indtægter	1.194	0
Andre finansielle omkostninger	-49.850	-22
RESULTAT FØR SKAT	70.977	138
4 Skat af årets resultat.....	-17.391	-39
ÅRETS RESULTAT	53.586	99
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150
Overført resultat.....	53.586	-51
DISPONERET I ALT	53.586	99

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
5 Grunde og bygninger.....	1.308.682	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	142.050	157
Materielle anlægsaktiver.....	1.450.732	157
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	124
Depositum	25.892	25
Finansielle anlægsaktiver.....	25.892	149
ANLÆGSAKTIVER.....	1.476.624	306
Varelager	138.150	166
Varebeholdninger	138.150	166
Andre tilgodehavender	11.000	11
Tilgodehavender	11.000	11
Likvide beholdninger	281.609	332
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	430.759	509
AKTIVER	1.907.383	815

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital	130.000	130
Overført resultat.....	403.356	350
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	150
EGENKAPITAL.....	533.356	630
Hensættelse til udskudt skat	11.842	13
HENSATTE FORPLIGTELSER	11.842	13
Kreditinstitutter	1.045.793	0
6 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.045.793	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	50.280	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	110.254	72
Gæld til tilknyttede virksomheder	50.000	0
7 Selskabsskat.....	11.272	25
Anden gæld.....	94.586	75
Kortfristede gældsforpligtelser	316.392	172
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.362.185	172
PASSIVER	1.907.383	815
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	130.000	130
Virksomhedskapital ultimo	130.000	130
Overført resultat, primo	349.770	401
Årets resultat.....	53.586	-51
Overført resultat ultimo.....	403.356	350
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	150.000	0
Foreslået udbytte	0	150
Udloddet udbytte	-150.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	150
EGENKAPITAL.....	533.356	630

NOTER

	2023	2022 kr. 1000
1 Særlige poster		
I forbindelse med Covid-19 pandemien har selskabet i regnskabsåret foretaget tilbagebetaling af Covid-19 kompensation vedrørende tidligere år med kr. 39.929. Beløbene er bogført under andre driftsomkostninger.		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	2	1
Lønninger	501.336	400
Andre omkostninger til social sikring	13.408	11
	<u>514.744</u>	<u>411</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Bygninger	968	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.850	40
	<u>47.818</u>	<u>40</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	19.272	39
Regulering af udskudt skat	-1.881	0
	<u>17.391</u>	<u>39</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	0	201.750
Tilgang i årets løb	1.309.650	32.500
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2023	<u>1.309.650</u>	<u>234.250</u>
Af-/nedskrivninger, primo	0	-45.350
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af-/nedskrivninger	-968	-46.850
Af-/nedskrivninger 31. december 2023	<u>-968</u>	<u>-92.200</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>1.308.682</u>	<u>142.050</u>

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	1.096.073	50.280	764.508
	<u>1.096.073</u>	<u>50.280</u>	<u>764.508</u>

	2023	2022 kr. 1000
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	24.984	1
Skat af årets resultat	19.272	39
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-24.984	-1
Betalt ordinær acontoskat	-8.000	-14
	<u>11.272</u>	<u>25</u>

NOTER

	2023	2022
		kr. 1000

8 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 Danske Spil.

Der er indgået huslejekontrakt på normale vilkår i Nexø. Leje i opsigelsesperioden udgør t.kr. 52.