

## **T.B. Kiosk ApS**

Torvet 6

8300 Odder

CVR-nr. 28124260

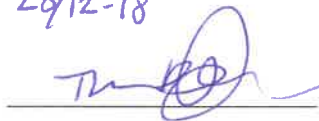
## **Årsrapport**

1. juli 2017 - 30. juni 2018

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den

28/12-18



dirigent

**T.B. Kiosk ApS**

## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

**T.B. Kiosk ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for T.B. Kiosk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 28. december 2018

**Direktion**



Thomas Pedersen  
direktør

**T.B. Kiosk ApS**

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

**Til kapitalejerne i T.B. Kiosk ApS**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for T.B. Kiosk ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6 i regnskabet, hvor det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af at der opnås yderligere kredit i vinterperioden.

### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- \* Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- \* Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af

T.B. Kiosk ApS

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

selskabets interne kontrol.

- \* Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- \* Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- \* Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Overtrædelse af bogføringslovens regler

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang, idet der ikke er foretaget effektive kasseafstemninger vedrørende spillemaskiner. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

### Overtædelse af mindstekravsbekendtgørelsen

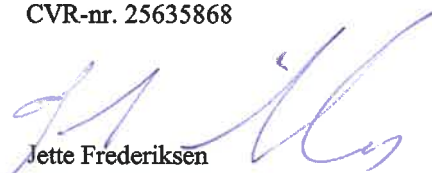
Selskabet har ikke overholdt mindstekravsbekendtgørelsens §10 stk. 2 angående opbevaring af kassestrimler, idet nogle oplysninger i regnskabsåret er gået tabt grundet overfyldt memory card. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af mindstekravsbekendtgørelsen.

**T.B. Kiosk ApS**

**Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

Aarhus, den 28. december 2018

National Revision  
Registrerede Revisorer a/s  
CVR-nr. 25635868

  
Jette Frederiksen  
registreret revisor  
mne7080

**T.B. Kiosk ApS**

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kioskdirift.

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af årets drift har været tilfredsstillende og bedre end forventet.

Selskabets aktivitet er i al væsentlighed uændret i forhold til foregående år.

T.B. Kiosk ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Årsrapporten for T.B. Kiosk ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel, 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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.



T.B. Kiosk ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Goodwill	5 år	0%
Bygninger	5 år 3 mdr.	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Selskabets bygninger er beliggende på lejet grund. Bygningens nedskrevne værdi pr. 1.01.2007 afskrives liniært over 5 år og 3 mdr., hvilket udgør perioden hvor lejemålet er uopsigeligt fra udlejers side.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

T.B. Kiosk ApS

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til beregnede kostpriser ud fra salgspriser, reguleret for moms og forventet avance på de enkelte varegrupper.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsafslæggelsestidspunktet.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

T.B. Kiosk ApS

**Resultatopgørelse**

	Note	2017/18	2016/17
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.548.858</b>	<b>1.364.316</b>
Personaleomkostninger	1	-1.336.402	-1.450.863
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-3.400	-2.242
<b>Driftsresultat</b>		<b>209.056</b>	<b>-88.789</b>
Finansielle omkostninger		-84.879	-76.133
<b>Resultat før skat</b>		<b>124.177</b>	<b>-164.922</b>
Skat af årets resultat		0	-66.607
<b>Årets resultat</b>		<b>124.177</b>	<b>-231.529</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		124.177	-231.529
		<b>124.177</b>	<b>-231.529</b>

**T.B. Kiosk ApS****Balance**

	Note	30.06.18	30.06.17
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.607	16.007
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>12.607</b>	<b>16.007</b>
Deposita		54.269	54.269
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>54.269</b>	<b>54.269</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>66.876</b>	<b>70.276</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		546.595	550.798
<b>Varebeholdninger</b>		<b>546.595</b>	<b>550.798</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.458	37.724
Udskudte skatteaktiver		75.000	75.000
Andre tilgodehavender		20.259	3.247
Periodeafgrænsningsposter		24.235	25.535
<b>Tilgodehavender</b>		<b>177.952</b>	<b>141.506</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>180.795</b>	<b>220.636</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>905.342</b>	<b>912.940</b>
<b>Aktiver</b>		<b>972.218</b>	<b>983.216</b>

**T.B. Kiosk ApS****Balance**

	Note	30.06.18	30.06.17
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overkurs ved emission	3	1.250	1.250
Overført resultat	4	-989.853	-1.114.030
<b>Egenkapital</b>		<b>-863.603</b>	<b>-987.780</b>
Gæld til banker		0	363.636
Anden gæld		125.016	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		239.329	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>364.345</b>	<b>363.636</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		137.210	147.000
Gæld til banker		34.980	370.423
Leverandører af varer og tjenesteydelser		870.277	740.284
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		429.009	349.653
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.471.476</b>	<b>1.607.360</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.835.821</b>	<b>1.970.996</b>
<b>Passiver</b>		<b>972.218</b>	<b>983.216</b>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

**Noter**

	2017/18	2016/17	
<b>1. Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.267.591	1.375.284	
Pensioner	33.840	35.515	
Andre omkostninger til social sikring	34.971	40.064	
	<u>1.336.402</u>	<u>1.450.863</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>	
	<b>30.06.18</b>	<b>30.06.17</b>	
<b>2. Virksomhedskapital</b>			
Saldo primo	125.000	125.000	
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	
<b>3. Overkurs ved emission</b>			
Saldo primo	1.250	1.250	
Saldo ultimo	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>	
<b>4. Overført resultat</b>			
Saldo primo	-1.114.030	-882.501	
Årets resultat	124.177	-231.529	
Saldo ultimo	<u>-989.853</u>	<u>-1.114.030</u>	
<b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	<b>Forfald efter 1 år</b>	<b>Forfald indenfor 1 år</b>	<b>Forfald efter 5 år</b>
Gæld til banker	0	137.210	0
Anden gæld	125.016	0	125.016
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	239.329	0	239.329
	<u>364.345</u>	<u>137.210</u>	<u>364.345</u>

**6. Usikkerhed om going concern**

Årets resultat har genereret positiv likviditet, ligesom der er fremskaffet langfristet lån fra anpartshaver mv. til afvikling af bankgæld i regnskabsåret.

Som følge af sæsonudsving vil selskabet dog alligevel mangle likviditet i vinterperioden.

Fortsat drift er således betinget af, at selskabet kan opnå yderligere kredit i vinterperioden.

Henset til at bankgælden er nedbragt væsentligt i regnskabsåret, ligesom sikkerhedsstillelserne overfor banken er øget, forventer ledelsen, at der, som tidligere år, kan indgås en sådan aftale med banken, hvorfor regnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

**T.B. Kiosk ApS**

## **Noter**

### **7. Eventualforpligtelser**

Selskabet driver virksomhed fra lejede lokaler og har i den forbindelse et opsigelsesvarsel på 12 måneder (til ophør pr. 1. oktober eller 1. april) svarende til en forpligtelse på ca. kr. 270.000.

### **8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er deponeret:

- ejerpantebrev stort kr. 200.000, med pant i ejendom, regnskabsmæssig værdi kr. 0
- løsøreejerpantebrev stort kr. 800.000, med pant i goodwill, driftsmateriel samt indretning lejede lokaler til regnskabsmæssig værdi kr. 12.607
- virksomhedspant stort kr. 300.000, med pant i aktiver til regnskabsmæssig værdi kr. 617.660

Til sikkerhed for leverandørgæld er stillet bankgaranti i alt kr. 225.000.