

T.B. Kiosk ApS

Torvet 6

8300 Odder

CVR-nr. 28124260

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. november 2016

Thomas Pedersen
Dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 11. november 2016

Direktion

Thomas Pedersen
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i T.B. Kiosk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for T.B. Kiosk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 11. november 2016

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Jette Frederiksen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kioskdirft.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling bortset fra indregning af kapitalandele.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets kioskdirft har været som forventet.

Datterselskabet har realiseret sine aktiviteter og forventes opløst. Som forventet, foregående år, bliver selskabets hæftelse overfor datterselskabet aktuel.

Da der har været positiv drift i datterselskabet frem til realisering af aktiviteterne, bliver forpligtelsen mindre end forventet foregående år. Driften i regnskabsåret er derfor positiv påvirket heraf med t.kr 521.

Der er efter statusdagen indgået bindende aftale med datterselskabets bank om overtagelse og afvikling af gældsforpligtelse vedrørende datterselskabet. Pr. 30.06.2016 er forpligtelsen indregnet som anden gæld.

De i regnskabsåret iværksatte rationaliseringer, vedrørende kioskdirft, vil også have positiv effekt på det kommende års resultat og der forventes således et større resultat i 2016/17, når der ses bort fra årets indtægter fra kapitalandele.

Det forventes således, at selskabet kan reetablere egenkapitalen ved egen drift i løbet af 3-5 år ligesom det vurderes, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til fortsat drift, herunder afvikling af overtaget forpligtelse vedrørende datterselskabet.

Årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for T.B. Kiosk ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 indgår i omsætningen 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.

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 med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Goodwill	5 år
Bygninger	5 år 3mdr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

5 år

Selskabets bygning 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 uopsigelig fra udlejers side.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

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. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill / fradrag for negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til kr. 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

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 imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet. Udskudt skat er indregnet med 22%.

Gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber og fungerer som administrationselskab. Skattemellemværendet overføres til administrationselskabet ultimo regnskabsåret.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste		1.732.496	1.734.219
Personaleomkostninger	1	-1.585.201	-1.690.094
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.994	-27.880
Driftsresultat		127.301	16.245
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		520.936	-893.513
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	7.126
Finansielle indtægter		0	27
Finansielle omkostninger	2	-56.636	-58.201
Resultat før skat		591.601	-928.316
Skat af årets resultat		-14.228	6.473
Årets resultat		577.373	-921.843
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		577.373	-921.843
		577.373	-921.843

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Balance

	Note	30.06.16	30.06.15
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.250	21.244
Materielle anlægsaktiver		1.250	21.244
Deposita		53.659	53.659
Finansielle anlægsaktiver		53.659	53.659
Anlægsaktiver		54.909	74.903
Fremstillede varer og handelsvarer		604.903	605.370
Varebeholdninger		604.903	605.370
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.853	43.782
Andre tilgodehavender		13.421	60.361
Periodeafgrænsningsposter		24.235	21.335
Udskudte skatteaktiver		141.607	155.835
Tilgodehavender		239.116	281.313
Likvide beholdninger		283.034	238.128
Omsætningsaktiver		1.127.053	1.124.811
Aktiver		1.181.962	1.199.714

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Balance

	Note	30.06.16	30.06.15
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overkurs ved emission	5	1.250	1.250
Overført resultat	6	-882.501	-1.459.874
Egenkapital		-756.251	-1.333.624
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	913.777
Hensatte forpligtelser		0	913.777
Gæld til banker		55.000	115.000
Anden gæld		387.227	0
Langfristede gældsforpligtelser	7	442.227	115.000
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		150.000	60.000
Gæld til banker		86.181	229.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser		891.002	741.609
Anden gæld		368.803	472.964
Kortfristede gældsforpligtelser		1.495.986	1.504.561
Gældsforpligtelser		1.938.213	1.619.561
Passiver		1.181.962	1.199.714
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.506.334	1.579.473
Pensioner	35.220	64.143
Andre omkostninger til social sikring	43.647	46.478
	<u>1.585.201</u>	<u>1.690.094</u>

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	56.636	58.201
	<u>56.636</u>	<u>58.201</u>

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
T.B. Sko ApS	Odder	100,00

Datterselskabet forventes opløst og der udarbejdes ikke årsregnskab for 2015/16.

	30.06.16	30.06.15
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

5. Overkurs ved emission

Saldo primo	1.250	1.250
Saldo ultimo	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>

6. Overført resultat

Saldo primo	-1.459.874	-538.031
Årets resultat	577.373	-921.843
Saldo ultimo	<u>-882.501</u>	<u>-1.459.874</u>

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Noter

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	55.000	60.000	0
Anden gæld	387.227	90.000	0
	442.227	150.000	0

8. 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. 266.000.

Selskabet har en leasingforpligtelse stor kr. 10.272 pr. 31.12.2016.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er deponeret ejerpantebrev stort kr. 200.000, med pant i ejendom, regnskabsmæssig værdi kr. 0

Til sikkerhed for selskabets bankengagement er deponeret løsørejerpantebrev stort kr. 800.000, med pant i goodwill, driftsmateriel samt indretning lejede lokaler til regnskabsmæssig værdi kr. 1.250.

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