

**KIWI VENDING SJÆLLAND APS
TOFTEGÅRDSVEJ 28, 3520 FARUM
CVR.NR. 29 40 92 18**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2016 - 31. DECEMBER 2016
11. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2017.

dirigent Preben Gulløv

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors reviewerklæring 3-4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7-10

Resultatopgørelse 11

Balance 12-13

Noter 14-15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Kiwi Vending Sjælland ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 26. maj 2017

Direktion

direktør Preben Gulløv

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejerne i Kiwi Vending Sjælland ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Kiwi Vending Sjælland ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

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 review af årsregnskabet har vi efter aftale med ledelsen gennemlæst ledelsesberetningen og i den forbindelse overvejet, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, 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.

Allerød, den 26. maj 2017
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Kiwi Vending Sjælland ApS Toftegårdsvej 28 3520 Farum CVR. nr.: 29 40 92 18 Stiftelsesdato: 9. marts 2006 Hjemsteds kommune: Furesø Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2016 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2015 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2015
Direktion	Direktør Preben Gulløv
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Erhvervsfilial Lyngby Lyngby Hovedgade 96 2800 Kgs. Lyngby

LEDELSESBERETNING FOR 2016

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af handel med slik fra automater opstillet i centre og butikker samt udførelse af opstilling og service af slikafdelinger i butikker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016 har været mindre tilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering, at det er nødvendigt for selskabets overlevelse at øge omsætning og bruttofortjeneste for at blive rentabelt. Det er endvidere ledelsens vurdering, at der i den kommende periode vil være kredit til rådighed fra leverandører, moderselskab og dettes kapitalejer og andre kreditgivere.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år. På baggrund heraf er det ledelsens forventning, at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Kiwi Vending Sjælland ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af varer og ydelser indregnes som nettoomsætning, når varen/ydelsen er solgt og leveret (salgs-metoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udsendt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum vedrørende lejemål. Depositum indregnes til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsessomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs eller terminssikret kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2016

Noter		2015 Kr. 1.000	
	BRUTTOFORTJENESTE	151.781	87
1	Personaleomkostninger	-25.091	-40
	Afskrivninger	-53.107	-99
	DRIFTSRESULTAT	73.583	-52
	Andre finansielle indtægter	499	0
	Andre finansielle omkostninger	-67.766	-58
	RESULTAT FØR SKAT	6.316	-110
2	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	6.316	-110
Forslag til resultatdisponering			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	6.316	-110
	RESULTATDISPONERING I ALT	6.316	-110

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Goodwill	<u>0</u> <u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u> <u>0</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>25.100</u> <u>78</u>
3	Materielle anlægsaktiver	<u>25.100</u> <u>78</u>
	Depositum	<u>5.427</u> <u>6</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>5.427</u> <u>6</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>30.527</u> <u>84</u>
	Handelsvarer	<u>383.926</u> <u>409</u>
	Varebeholdninger	<u>383.926</u> <u>409</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	96.942 10
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0 0
	Andre tilgodehavender	<u>377</u> <u>0</u>
	Tilgodehavender	<u>97.319</u> <u>10</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>481.245</u> <u>419</u>
	AKTIVER	<u>511.772</u> <u>503</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		31.12.2015 <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000
	Overført resultat	-204.927
4	EGENKAPITAL	-79.927
	Hensættelse til udskudt skat	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	0
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter	405.179
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.510
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	31.065
	Anden gæld	90.945
	Kortfristede gældsforpligtelser	591.699
	GÆLDSFORPLIGTELSER	591.699
	PASSIVER	511.772
5	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Nærtstående parter	
8	Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold	

NOTER

	2015 Kr. 1.000	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	22.784	38
Andre omkostninger til social sikring	2.307	2
	<u>25.091</u>	<u>40</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit: 0,5 (2015: 0,4).

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.1.2016	0	0
Udskudt skat 31.12.2016	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2016	125.000	-211.243	-86.243
Overført af årets resultat	0	6.316	6.316
Egenkapital 31.12.2016	<u>125.000</u>	<u>-204.927</u>	<u>-79.927</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 3 måneder.

Husleje i opsigelsesperioden udgør kr. 5.870.

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

NOTER

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er der tinglyst skadesløsbrev nom. kr. 500.000 med virksomhedspant, som har pant i aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 505.968.

7 Nærtstående parter

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	499
Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0

8 Væsentlige usikkerheder og usædvanlige forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016 har været mindre tilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering, at det er nødvendigt for selskabets overlevelse at øge omsætning og bruttofortjeneste for at blive rentabelt. Det er endvidere ledelsens vurdering, at der i den kommende periode vil være kredit til rådighed fra leverandører, moderselskab og dettes kapitalejer og andre kreditgivere.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år. På baggrund heraf er det er ledelsens forventning, at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening.