

Erhvervsstyrelsen

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

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2023 - 31. DECEMBER 2023
18. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. maj 2024.



dirigent Preben Gulløv

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14-15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 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 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 17. maj 2024

Direktion


direktør Preben Gulløv

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Kiwi Vending Sjælland ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Kiwi Vending Sjælland ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 17. maj 2024

GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30



Per Berling

registreret revisor

medlem af FSR - danske revisorer
mne 10842

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 2023 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2023 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2022 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2022
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 2023

Hovedaktivitet

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

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 2023 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 eller -tab.

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 udskudt 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.

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. 32.000 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter omfatter såvel finansiel som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

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 nettorealisationseværdi, 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.

Nettorealisationseværdi 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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 2023

Noter		2022
	BRUTTOTAB	-53.082 40.920
1	Personaleomkostninger	-341 -29.111
	Afskrivninger	0 -3.835
	DRIFTSRESULTAT	-53.423 7.974
	Finansielle indtægter	1.415 0
	Finansielle omkostninger	-4.416 -9.930
	RESULTAT FØR SKAT	-56.424 -1.956
2	Skat af årets resultat	0 0
	ÅRETS RESULTAT	-56.424 -1.956
Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0 0
	Overført til næste år	-56.424 -1.956
	RESULTATDISPONERING I ALT	-56.424 -1.956

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2022</u>
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
Depositum	4.005	6.782
Finansielle anlægsaktiver	4.005	6.782
ANLÆGSAKTIVER	4.005	6.782
Handelsvarer	184.145	292.745
Varebeholdninger	184.145	292.745
Tilgodehavende selskabsskat	6.000	0
Andre tilgodehavender	20.172	20.178
Tilgodehavender	26.172	20.178
Likvide beholdninger	46.804	55.461
OMSÆTNINGSAKTIVER	257.121	368.384
AKTIVER	261.126	375.166

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

P A S S I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2022</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	<u>56.696</u>	<u>113.120</u>
EGENKAPITAL	<u>181.696</u>	<u>238.120</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter	0	66.077
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.883	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	23.448	10.456
Anden gæld	<u>51.099</u>	<u>60.513</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>79.430</u>	<u>137.046</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>79.430</u>	<u>137.046</u>
PASSIVER	<u>261.126</u>	<u>375.166</u>

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
6 Særlige poster

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1.1.2023	125.000	113.120	0	238.120
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Overført af årets resultat	0	-56.424	0	-56.424
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2023	<u>125.000</u>	<u>56.696</u>	<u>0</u>	<u>181.696</u>

NOTER

	<u>2022</u>	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	-233	26.483
Andre omkostninger til social sikring	574	2.628
	<u>341</u>	<u>29.111</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.1.2023	0	0
Udskudt skat 31.12.2023	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

3 Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 3 måneder. Husleje i opsigelsesperioden udgør kr. 4.005.

Selskabet indgået leasingkontrakt med en restløbetid i 13 mdr. med en samlet forpligtelse på kr. 60.061

NOTER**5 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 2023 udgør kr. 184.145.

6 Særlige poster

Resultatopgørelsen i årsregnskabet for 2023 er påvirket af nedenstående særlige poster:

Indtægter

Kompensation til selvstændige ifm. COVID19	<u>18.072</u>
	<u>18.072</u>