

# **KIOSKEN KONGELUNDSVEJ 36 ApS**

Rytterkær 2  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**15/01/2018**

---

**Gertrud Nielsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            KIOSKEN KONGELUNDSVEJ 36 ApS  
Rytterkær 2  
4000 Roskilde

CVR-nr:                    29973733  
Regnskabsår:            01/10/2016 - 30/09/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 011016-300917. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultatet.

Direktionen er fortsat af den opfattelse, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Roskilde, den 15/01/2018

## Direktion

Gertrud Krusegård Nielsen  
Direktør

Davut Coskun  
Direktør

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet har i året drevet spillehal, samt virksomhed med regnskabsassistance.

Der er sket omlægning af regnskabsår. Således er sidste regnskabsår kun 3 måneder.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 24.10.2006

Årets resultat udgør kr. - 29.495

Egenkapitalen pr. 30.09.2017 udgør kr. - 817.582

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 011016-300917 og økonomiske stilling pr. 30. september 2017.

## FREMTIDEN

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster. For andre poster i balancen benyttes transaktionsdagens kurs.

## Resultatopgørelse

### 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. (af særlige konkurrencemæssige hensyn er posten indeholdt i posten Bruttofortjeneste)

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrative funktioner, herunder vederlag m.v. til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsudgifter m.v. samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån.

#### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

#### 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.

## Balance

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år for branchen.

#### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 10 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.



# Resultatopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>239.694</b>	<b>67.245</b>
Administrationsomkostninger .....		-269.189	-14.308
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-29.495</b>	<b>52.937</b>
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-29.495</b>	<b>52.937</b>
Skat af årets resultat .....	1	0	-12.375
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-29.495</b>	<b>40.562</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-29.495	
<b>I alt</b> .....		<b>-29.495</b>	

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2016 kr.
Goodwill .....		0	10.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>
Indretning af lejede lokaler .....		40.000	85.326
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>40.000</b>	<b>85.326</b>
Deposita .....		0	180.328
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>180.328</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>40.000</b>	<b>275.654</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		552.627	593.656
Andre tilgodehavender .....		0	65.000
Periodeafgrænsningsposter .....		38	24
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>552.665</b>	<b>658.680</b>
Likvide beholdninger .....		66.874	151.418
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>619.539</b>	<b>810.098</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>659.539</b>	<b>1.085.752</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-942.582	-913.087
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-817.582</b>	<b>-788.087</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		18.620	18.620
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>18.620</b>	<b>18.620</b>
Skyldig selskabsskat .....			0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		71.675	80.593
Skyldig selskabsskat .....		68.990	68.990
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		58.062	1.408.975
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		1.259.774	296.661
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.458.501</b>	<b>1.855.219</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.458.501</b>	<b>1.855.219</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>659.539</b>	<b>1.085.752</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2016 - 30. sep. 2017

	<b>Registreret kapital my. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	-913.087	-788.087
Betalt udbytte .....	0	0	0
Årets resultat .....	0	-29.495	-29.495
Egenkapital, ultimo .....	125.000	-942.582	-817.582

Udover ovenstående har der ikke været ændringer i selskabets anpartskapital de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	<b>011016- 300917 kr.</b>	<b>010716- 300916 kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	-11.646
Regulering vedrørende tidligere år	0	-729
	<u>0</u>	<u>-12.375</u>
Eventualskatten andrager	<u>18.620</u>	<u>18.620</u>

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

## 2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Goodwill kr.</b>
Kostpris primo	<u>150.000</u>
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>150.000</b></u>
Af- og nedskrivning primo	140.000
Årets afskrivning	10.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>150.000</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>

Årets afskrivninger fordeler sig således:

Adm.omk. kr. 10.000.

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretn. af lejede lokaler kr.</b>
Kostpris primo	635.301
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>635.301</b>
Af- og nedskrivning primo	549.975
Årets afskrivning	45.326
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>595.301</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>40.000</b>

Årets afskrivninger fordeler sig således:

Adm. omk.      kr. 45.326

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrig koncern.

### 5. Oplysning om ejerskab

#### Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og selskabets direktører.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.