

KIOSKEN KONGELUNDSVEJ 36 ApS

Rytterkær 2
4000 Roskilde

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

09/09/2016

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: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2015/2016. 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 09/09/2016

Direktion

Gertrud Krusegård Nielsen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Selskabets kapital vil via drift og/eller kapitaltilskud blive reetableret i løbet af de kommende år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 24.10.2006

Årets resultat udgør kr. 24.019

Egenkapitalen pr. 30.06.2016 udgør kr. - 828.649

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 2015/2016 og økonomiske stilling pr. 30. juni 2016.

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 nettorealiseringsværdi.

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 indværende 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. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttoresultat		307.887	114.697
Administrationsomkostninger	1	-75.555	-85.596
Resultat af ordinær primær drift		232.332	29.101
Øvrige finansielle omkostninger		-160.000	0
Ordinært resultat før skat		72.332	29.101
Skat af årets resultat	2	-48.313	25.509
Årets resultat		24.019	54.610
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		24.019	
I alt		24.019	

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		13.750	28.750
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	13.750	28.750
Indretning af lejede lokaler		95.326	138.856
Materielle anlægsaktiver i alt	4	95.326	138.856
Deposita		180.328	180.328
Finansielle anlægsaktiver i alt		180.328	180.328
Anlægsaktiver i alt		289.404	347.934
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		523.656	568.626
Andre tilgodehavender		65.000	0
Tilgodehavender i alt		588.656	568.626
Likvide beholdninger		73.308	57.658
Omsætningsaktiver i alt		661.964	626.284
Aktiver i alt		951.368	974.218

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-953.649	-977.668
Egenkapital i alt		-828.649	-852.668
Hensættelse til udskudt skat		6.974	15.378
Hensatte forpligtelser i alt		6.974	15.378
Skyldig selskabsskat		56.717	12.273
Langfristede gældsforpligtelser i alt		56.717	12.273
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.519	151.238
Skyldig selskabsskat		12.273	64.357
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.365.873	1.312.957
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		296.661	270.683
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.716.326	1.799.235
Gældsforpligtelser i alt		1.773.043	1.811.508
Passiver i alt		951.368	974.218

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-977.668	-852.668
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	24.019	24.019
Egenkapital, ultimo	125.000	-953.649	-828.649

Anpartskapitalen fordeler sig på anparter a kr. 1.000.

Noter

1. Administrationsomkostninger

Personaleomkostninger

	Adm.omk. kr.
Løn og gager	6.549
Pensionsbidrag	0
Andre personaleomkostninger	488
	<u>7.037</u>

Selskabet har i regnskabsåret beskæftiget 1 person.

2. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	-56.717	-12.273
Ændring af udskudt skat	8.404	37.782
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-48.313</u>	<u>25.509</u>

Der er betalt 0 kr. i skat i året.

Eventualskatten andrager kr. 6.974 (2015/16) og kr. 15.378 (2014/15).

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	150.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	150.000
Af- og nedskrivning primo	121250
Årets afskrivning	15.000
Af- og nedskrivning ultimo	136.250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	13.750

Årets afskrivninger fordeler sig således:

Adm.omk. kr. 15.000

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretn. af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	635.301
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	635.301
Af- og nedskrivning primo	496.445
Årets afskrivning	43.530
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	539.975
Regnskabsmæssig værdi ultimo	95.326

Årets afskrivninger fordeler sig således:

Adm. omk. kr. 43.530

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrig koncern.

6. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets anpartshaver og selskabets direktør Gertrud Nielsen.

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.