

*Lundby Kiosken ApS
Strandvej 59
Ballen
5762 Vester Skerninge*

CVR-nr: 31 36 65 93

*ÅRSRAPPORT
1. oktober - 31. december 2015*

(8. regnskabsår)

Omlægnings periode ifm overgang til kalender regnskabsår fra 2016

Opstillet uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2016

Dirigent
Christina Nygaard Lund Koll

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2015

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance.....	11
--------------	----

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Lundby Kiosken ApS Strandvej 59 Ballen 5762 Vester Skerninge
	Telefon: 62 54 18 68 Hjemmeside: www.lundbykiosken.dk E-mail: kolllund@hotmail.dk
	CVR-nr.: 31 36 65 93 Stiftet: 7. april 2008 Regnskabsår: 1. oktober - 31. december omlægnings periode
Direktion	Christina Nygaard Lund Koll Preben Lund
Pengeinstitut	Andelskassen A/S Det Gule Pakhus 5700 Svendborg
Revisor	JT Adviser ApS A til S Regnskabsservice Lundbyvej 89 5700 Svendborg
Hovedaktivitet	Selskabs formål er at drive is og grillkiosk og dermed beslægtet virksomhed
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 31.05.2016 i Svendborg.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober - 31. december 2015 for Lundby Kiosken ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 25.05.2016

Direktion

Christina Nygaard Lund Koll Preben Lund

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Svendborg, den 31.05.2016

Dirigent

Christina Nygaard Lund Koll

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Lundby Kiosken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Lundby Kiosken ApS for perioden 1. oktober - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Svendborg, den 25.05.2016

JT Adviser ApS

A til S Regnskabsservice

CVR-nr.: 14081844

Jens Tofthøj

Registreret Revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Lundby Kiosken ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Sammenligningstallene for samme regnskabs periode sidste år kan afvige, idet bogføringen og balancen ikke har været periodiseret som ved en regnskabsafslutning.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af goodwill opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger med hjemfaldspligt	10 år	150.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år	0 kr.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	252.547	249.423
1 Personaleomkostninger	237.175-	256.321-
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	30.804-	73.794-
DRIFTSRESULTAT	15.432-	80.692-
Andre finansielle omkostninger	5.352-	1.449-
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	20.784-	82.141-
Ekstraordinære poster.....	10.000	0
RESULTAT FØR SKAT	10.784-	82.141-
3 Skat af årets resultat	2.373	0
ÅRETS RESULTAT	8.411-	82.141-
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	8.411-	82.141-
DISPONERET I ALT	8.411-	82.141-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

	2015	2014
4 Goodwill.....	0	50.185
Immaterielle anlægsaktiver	0	50.185
5 Grunde og bygninger.....	253.520	298.712
5 Produktionsanlæg og maskiner	18.199	96.223
Materielle anlægsaktiver	271.719	394.935
ANLÆGSAKTIVER	271.719	445.120
6 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	79.483	69.866
Varebeholdninger	79.483	69.866
7 Selskabsskat	0	14.000
Andre tilgodehavender	37.468	19.344
8 Udskudt skatteaktiv	10.337	0
9 Periodeafgrænsningsposter.....	24.600	0
Tilgodehavender	72.405	33.344
Likvide beholdninger	642.406	577.006
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	794.294	680.216
AKTIVER	1.066.013	1.125.336

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	300.478	133.499
10 EGENKAPITAL	425.478	258.499
Hensættelse til udskudt skat	0	7.203
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	7.203
Kreditinstitutter	88.521	138.521
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	74.971	333.436
11 Langfristede gældsforpligtelser.....	163.492	471.957
Leverandører af varer og tjenesteydelser	115.287	86.600
12 Selskabsskat	26.864	0
Anden gæld	317.941	291.551
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	16.951	9.526
Kortfristede gældsforpligtelser	477.043	387.677
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	640.535	859.634
PASSIVER	1.066.013	1.125.336
13 Tilbagetrædelseserklæring		
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Nærtstående parter		
16 Ejerforhold		

NOTER

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	3	0
Lønninger	197.185	217.970
Pensioner	27.650	27.650
Andre omkostninger til social sikring	12.340	10.701
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	237.175	256.321
	<hr/>	<hr/>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill.....	0	42.990
Bygninger.....	11.298	11.298
Produktionsanlæg og maskiner	19.506	19.506
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	30.804	73.794
	<hr/>	<hr/>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.918	0
Regulering af udskudt skat	4.291-	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt.....	2.373-	0
	<hr/>	<hr/>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris, primo.....		1.203.750
		<hr/>
Kostpris 31. december 2015		1.203.750
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		1.203.750-
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		1.203.750-
		<hr/>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0
		<hr/>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	601.875	618.358
Kostpris 31. december 2015	601.875	618.358
Af-/nedskrivninger, primo.....	337.057-	580.653-
Årets af-/nedskrivninger.....	11.298-	19.506-
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	348.355-	600.159-
Materielle anlægsaktiver i alt.....	253.520	18.199
	2015	2014
6 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		
Fremstillede færdigvarer, handelsvarer.....	79.483	69.866
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer i alt.....	79.483	69.866
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	15.946-	57.277-
Skat af årets resultat.....	1.918-	0
Betalt ordinær acontoskat.....	0	3.000
Betalt frivillig acontoskat.....	8.000	68.000
Overskydende skat.....	17.000-	0
Procentregulering, selskabsskat.....	0	277
Selskabsskat i alt.....	26.864-	14.000

NOTER

	Skattemæssig værdi	Regnskabsmæssig værdi	Midlertidig forskel
8 Udskudt skatteaktiv			
Materielle anlægsaktiver	318.707	271.719	46.988
Omsætningsaktiver	783.957	783.957	0
Langfristede gældsforpligtelser	163.492-	163.492-	0
Kortfristede gældsforpligtelser	477.042-	477.043-	1
	<u>462.130</u>	<u>415.141</u>	<u>46.989</u>
Udskudt skatteaktiv			<u><u>10.337</u></u>
		2015	2014
9 Periodeafgrænsningsposter			
Periodeafgrænsningsposter		24.600	0
		<u>24.600</u>	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter i alt		<u><u>24.600</u></u>	<u><u>0</u></u>
		Forslag til resultatdisponering	Ultimo
10 Egenkapital	Primo		
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	308.889	8.411-	300.478
	<u>433.889</u>	<u>8.411-</u>	<u>425.478</u>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
11 Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter	98.521	88.521	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	89.728	74.971	0
	<u>188.249</u>	<u>163.492</u>	<u>0</u>

	2015	2014
12 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	15.946	57.277
Skat af årets resultat	1.918	0
Betalt ordinær acontoskat.....	0	3.000-
Betalt frivillig acontoskat	8.000-	68.000-
Overskydende skat	17.000	0
Procentregulering, selskabsskat.....	0	277-
Selskabsskat i alt.....	<u>26.864</u>	<u>14.000-</u>

13 Tilbagetrædelseserklæring
Ingen.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Andelskassen Svendborg, virksomhedspant kr. 500.000.

15 Nærtstående parter
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Lundby Kiosken Holding ApS.

16 Ejerforhold
Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Lundby Kiosken Holding ApS.