

Korup Kiosken ApS

Rugårdsvej 486, 5210 Odense NV

CVR-nr. 31 42 49 76



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 6. juni 2016

Som dirigent:



Lasse Kragh Pedersen



Building a better
working world

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Beretning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Korup Kiosken ApS.

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

Det er min 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 6. juni 2016
Direktion:



Lasse Kragh Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Korup Kiosken ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Korup Kiosken ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Odense, den 6. juni 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Korup Kiosken ApS |
| Adresse, postnr., by | Rugårdsvej 486, 5210 Odense NV |
| CVR-nr. | 31 42 49 76 |
| Hjemstedskommune | Odense |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Lasse Kragh Pedersen |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C |

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kiosker og værtshus.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 272.363 kr. mod 243.410 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 1.471.257 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|---|------------|------------|
| | Bruttofortjeneste | 1.467.972 | 1.503.905 |
| 2 | Personaleomkostninger | -1.051.792 | -1.107.637 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -77.792 | -90.663 |
| | Resultat af primær drift | 338.388 | 305.605 |
| 3 | Finansielle indtægter | 41.427 | 36.704 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -22.068 | -31.331 |
| | Resultat før skat | 357.747 | 310.978 |
| 5 | Skat af årets resultat | -85.384 | -67.568 |
| | Årets resultat | 272.363 | 243.410 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 272.363 | 243.410 |
| | | 272.363 | 243.410 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 6 | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Goodwill | 155.567 | 233.359 |
| | | <u>155.567</u> | <u>233.359</u> |
| 7 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>155.567</u> | <u>233.359</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 261.177 | 249.904 |
| | | <u>261.177</u> | <u>249.904</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 815.179 | 767.228 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 8.299 |
| | Andre tilgodehavender | 230.171 | 203.672 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 41.596 | 27.565 |
| | | <u>1.086.946</u> | <u>1.006.764</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>376.095</u> | <u>141.774</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.724.218</u> | <u>1.398.442</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>1.879.785</u></u> | <u><u>1.631.801</u></u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 8 | Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 1.346.257 | 1.073.894 |
| | Egenkapital i alt | <u>1.471.257</u> | <u>1.198.894</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 28.602 | 43.842 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>28.602</u> | <u>43.842</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 137.571 | 165.674 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 113.499 | 12.662 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 5.288 | 44.149 |
| | Anden gæld | 123.568 | 166.580 |
| | | <u>379.926</u> | <u>389.065</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>379.926</u> | <u>389.065</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>1.879.785</u></u> | <u><u>1.631.801</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
9 Sikkerhedsstillelser
10 Eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 1.073.894 | 1.198.894 |
| Årets resultat | 0 | 272.363 | 272.363 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000 | 1.346.257 | 1.471.257 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Korup Kiosken ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktiverens forventede brugstider:

| | |
|----------|-------|
| Goodwill | 10 år |
|----------|-------|

Afskrivningsperioden for immaterielle aktiver overstiger 5 år, fordi goodwill er opstået i forbindelse med en strategisk virksomhedsomdannelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Skyldig eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder" eller "Gæld til tilknyttede virksomheder"

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.014.320 | 1.023.286 |
| Pensioner | 4.810 | 26.108 |
| Andre omkostninger til social sikring | 23.631 | 31.290 |
| Andre personaleomkostninger | 9.031 | 26.953 |
| | <u>1.051.792</u> | <u>1.107.637</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 39.253 | 36.644 |
| Andre finansielle indtægter | 2.174 | 60 |
| | <u>41.427</u> | <u>36.704</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 613 | 603 |
| Andre finansielle omkostninger | 21.455 | 30.728 |
| | <u>22.068</u> | <u>31.331</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 100.624 | -8.299 |
| Årets regulering af udskudt skat | -15.240 | 75.867 |
| | <u>85.384</u> | <u>67.568</u> |
| 6 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| kr. | | <u>Goodwill</u> |
| Kostpris 1. januar 2015 | | 777.902 |
| Kostpris 31. december 2015 | | <u>777.902</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | 544.543 |
| Årets afskrivninger | | 77.792 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | <u>622.335</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | <u>155.567</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris 1. januar 2015 | 216.636 |
| Kostpris 31. december 2015 | 216.636 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 216.636 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | 216.636 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 0 |

8 Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der afgivet virksomhedspant på nominelt 600 t.kr., omfattende samtlige af selskabets aktiver i henhold til tinglysningslovens § 47c.

Til sikkerhed for selskabets benyttelse af spilletjenester hos tredjemand, er der afgivet garantier på 553 t.kr.

10 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvige danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelser over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Kalørvej 86 Holding ApS, CVR-nr. 30173562. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabernes hæftelser udgør et større beløb.