

Rørbæk Kiosk ApS

Nykøbingvej 63A

4990 Sakskøbing

CVR-nr. 34074259

Årsrapport for 2015

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-05-2016

Robert Thiesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Rørbæk Kiosk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 30-05-2016

Direktion

Robert Thiesen
Direktør

Rørbæk Kiosk ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rørbæk Kiosk ApS Nykøbingvej 63A 4990 Saksøbing
CVR-nr.	34074259
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Direktion	Robert Thiesen, Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed ved kioskdirft.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -149.458, og virksomhedens balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 368.866, og en egenkapital på kr. -381.349.

Rørbæk Kiosk ApS har i 2015 ikke haft en tilfredsstillende udvikling i indtjeningen. Det er ledelsens vurdering, at kapitalen over en årrække kan reetableres ved fremtidig indtjening og at den nødvendige likviditet er til rådighed for selskabet.

Selskabet har tabt sin egenkapital, der pr. 31. december 2015 er negativ med kr. 381.349.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rørbæk Kiosk ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem

Anvendt regnskabspraksis

salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skat

Selskabet har valgt ikke at aktivere udskudt skat, idet der ikke i de nærmeste år forventes skattemæssige overskud.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		481.800	537.686
Personaleomkostninger	1	-587.537	-638.033
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.477	-33.449
Driftsresultat		-140.214	-133.796
Finansielle omkostninger	2	-9.244	-9.192
Resultat før skat		-149.458	-142.988
Skat af årets resultat	3	0	-46.897
Årets resultat		-149.458	-189.885
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-149.458	-189.885
		-149.458	-189.885

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	27.459	47.714
Indretning af lejede lokaler		14.223	28.446
Materielle anlægsaktiver		41.682	76.160
Anlægsaktiver		41.682	76.160
Fremstillede varer og handelsvarer		229.013	227.720
Varebeholdninger	5	229.013	227.720
Andre tilgodehavender		0	1.950
Tilgodehavender		0	1.950
Likvide beholdninger		98.171	116.156
Omsætningsaktiver		327.184	345.826
Aktiver		368.866	421.986

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	-461.349	-311.891
Egenkapital		-381.349	-231.891
Gæld til banker		504.766	298.078
Anden gæld		245.449	152.799
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	203.000
Kortfristede gældsforpligtelser		750.215	653.877
Gældsforpligtelser		750.215	653.877
Passiver		368.866	421.986
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	573.442	623.475
Omkostninger til social sikring	14.095	14.558
	<u>587.537</u>	<u>638.033</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	9.244	9.192
	<u>9.244</u>	<u>9.192</u>
3. Skat af årets resultat		
Selskabet valgte i 2014 at udgiftsføre et udskudt skatteaktiv pr. 1. januar 2014 på kr. 46.897, idet der ikke i de nærmeste år forventes skattemæssige overskud.		
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Saldo primo	47.714	51.491
Årets tilgang	0	15.448
Årets afskrivning	-20.255	-19.225
Saldo ultimo	<u>27.459</u>	<u>47.714</u>
5. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	229.013	227.720
Varebeholdninger i alt	<u>229.013</u>	<u>227.720</u>
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret siden selskabets stiftelse		
7. Overført resultat		
Saldo primo	-311.891	-122.006
Årets afgang	-149.458	-189.885
Saldo ultimo	<u>-461.349</u>	<u>-311.891</u>

8. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at der opnås tilfredsstillende fremtidige driftsresultater, og at selskabet kan opretholde kreditfaciliteter, der dækker fremtidige behov. Selskabets direktør vurderer, at den nødvendige likviditet er til rådighed for selskabet og at kapitalen kan reeableres ved fremtidig indtjening.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2015

2014

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Ejerskab

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Nan Jorry Thiesen, Bækgårdsvej 46, 4690 Haslev