

Rørbæk Kiosk ApS

Nykøbingvej 63A

4990 Sakskøbing

CVR-nr. 34074259

Årsrapport for 2016

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-05-2017

Robert Thiesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	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 01-01-2016 - 31-12-2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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 31-05-2017

Direktion

Robert Thiesen
Direktør

Rørbæk Kiosk ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rørbæk Kiosk ApS Nykøbingvej 63A 4990 Saksøbing
CVR-nr.	34074259
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
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 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -90.404, og virksomhedens balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 293.743, og en egenkapital på kr. -471.753.

Rørbæk Kiosk ApS har i 2016 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 2016 er negativ med kr. 471.753.

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 2016 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 nettorealisationsværdi, 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	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		530.307	481.800
Personaleomkostninger	1	-575.433	-587.537
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.473	-34.477
Driftsresultat		-79.599	-140.214
Finansielle omkostninger	2	-10.805	-9.244
Resultat før skat		-90.404	-149.458
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-90.404	-149.458
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-90.404	-149.458
		-90.404	-149.458

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	7.209	27.459
Indretning af lejede lokaler		0	14.223
Materielle anlægsaktiver		7.209	41.682
Anlægsaktiver		7.209	41.682
Fremstillede varer og handelsvarer		223.600	229.013
Varebeholdninger	5	223.600	229.013
Likvide beholdninger		62.934	98.171
Omsætningsaktiver		286.534	327.184
Aktiver		293.743	368.866

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	-551.753	-461.349
Egenkapital		-471.753	-381.349
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		100.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		100.000	0
Gæld til banker		488.375	504.766
Anden gæld		177.121	245.449
Kortfristede gældsforpligtelser		665.496	750.215
Gældsforpligtelser		765.496	750.215
Passiver		293.743	368.866
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	560.302	573.442
Andre omkostninger til social sikring	15.131	14.095
	<u>575.433</u>	<u>587.537</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	10.805	9.244
	<u>10.805</u>	<u>9.244</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	27.459	47.714
Årets tilgang	0	0
Årets afskrivning	-20.250	-20.255
Saldo ultimo	<u>7.209</u>	<u>27.459</u>
5. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	223.600	229.013
Varebeholdninger i alt	<u>223.600</u>	<u>229.013</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	-461.349	-311.891
Årets afgang	-90.404	-149.458
Saldo ultimo	<u>-551.753</u>	<u>-461.349</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

2016

2015

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