

Rørbæk Kiosk ApS

Nykøbingvej 63A

4990 Sakskøbing

CVR-nr. 34074259

Årsrapport for 2019

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26-03-2020

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 01-01-2019 - 31-12-2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2019 - 31-12-2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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 26-03-2020

Direktion

Robert Thiesen
Direktør

Rørbæk Kiosk ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Rørbæk Kiosk ApS Nykøbingvej 63A 4990 Saksøbing
CVR-nr.	34074259
Regnskabsår	01-01-2019 - 31-12-2019
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 01-01-2019 - 31-12-2019 udviser et resultat på kr. -49.480, og virksomhedens balance pr. 31-12-2019 udviser en balancesum på kr. 320.193, og en egenkapital på kr. -418.511.

Rørbæk Kiosk ApS har i 2019 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 2019 er negativ med kr. 418.511.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forekomsten af Corona-virussen (COVID-19) og de deraf afledte fald på de finansielle markeder fra slutningen af februar og frem til godkendelsen af årsrapporten kan dog få negativ betydning for selskabets forventninger til resultatet for 2020. Det er på offentliggørelsestidspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den negative betydning.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Rørbæk Kiosk ApS for 2019 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 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%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med

Anvendt regnskabspraksis

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. 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

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.

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	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		489.148	463.581
Personaleomkostninger	1	-560.170	-528.567
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.030	-3.090
Driftsresultat		-72.052	-68.076
Finansielle omkostninger	2	-7.269	-10.329
Resultat før skat		-79.321	-78.405
Skat af årets resultat	3	29.841	0
Årets resultat		-49.480	-78.405
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-49.480	-78.405
Resultatdisponering		-49.480	-78.405

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	1.030
Materielle anlægsaktiver		0	1.030
Andre værdipapirer og kapitalandele		800	800
Finansielle anlægsaktiver		800	800
Anlægsaktiver		800	1.830
Fremstillede varer og handelsvarer		229.263	213.839
Varebeholdninger	5	229.263	213.839
Andre tilgodehavender		32.762	25.516
Tilgodehavender		32.762	25.516
Likvide beholdninger		57.368	81.500
Omsætningsaktiver		319.393	320.855
Aktiver		320.193	322.685

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	-498.511	-449.031
Egenkapital		-418.511	-369.031
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		32.638	3.985
Langfristede gældsforpligtelser		32.638	3.985
Gæld til banker		506.978	465.520
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		199.088	222.211
Kortfristede gældsforpligtelser		706.066	687.731
Gældsforpligtelser		738.704	691.716
Passiver		320.193	322.685
Usikkerhed om going concern	8		
Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		
Ejerskab	12		

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	545.792	516.104
Andre omkostninger til social sikring	14.378	12.463
	<u>560.170</u>	<u>528.567</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.269	10.329
	<u>7.269</u>	<u>10.329</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skatter	-29.841	0
	<u>-29.841</u>	<u>0</u>
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	1.029	4.119
Årets tilgang	0	0
Årets afskrivning	-1.029	-3.090
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>1.029</u>
5. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	229.263	213.839
Varebeholdninger i alt	<u>229.263</u>	<u>213.839</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	-449.031	-658.626
Årets afgang	-49.480	-78.405
Modtaget tilskud fra moder	0	288.000
Saldo ultimo	<u>-498.511</u>	<u>-449.031</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		

Noter

2019

2018

er til rådighed for selskabet og at kapitalen kan reeableres ved fremtidig indtjening.

9. Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

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

Forekomsten af Corona-virussen (COVID-19) og de deraf afledte fald på de finansielle markeder fra slutningen af februar og frem til godkendelsen af årsrapporten kan dog få negativ betydning for selskabets forventninger til resultatet for 2020. Det er på offentliggørelsestidspunktet ikke muligt at vurdere omfanget af den negative påvirkning.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i dansk sambeskatning med Thiesen TCB ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

12. Ejerskab

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

Thiesen TCB ApS, Bækgårdsvej 46, 4690 Haslev