
Bredgades Kiosk ApS

Bredgade 29, 6920 Videbæk

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 34 72 85 50

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/03 2017

Aase Bjerregaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Bredgades Kiosk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 14. marts 2017

Direktion

Aase Bjerregaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Bredgades Kiosk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bredgades Kiosk ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Herning, den 14. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bredgades Kiosk ApS
Bredgade 29
6920 Videbæk

Telefon: 97 17 22 71

CVR-nr.: 34 72 85 50

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive kiosk med tilhørende spillehal samt forhandler for Danske Spil.

Direktion

Aase Bjerregaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
Postboks 399
7400 Herning

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
Bredgade 38
6920 Videbæk

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.549.052	1.437.616
Personaleomkostninger	2	-1.373.053	-1.431.261
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-55.187	-49.750
Resultat før finansielle poster		120.812	-43.395
Finansielle indtægter		0	66
Finansielle omkostninger		-81.549	-82.723
Resultat før skat		39.263	-126.052
Skat af årets resultat	4	-8.138	31.791
Årets resultat		31.125	-94.261

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		31.125	-94.261
		31.125	-94.261

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Goodwill		60.000	70.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	60.000	70.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		291.063	336.250
Materielle anlægsaktiver	6	291.063	336.250
Anlægsaktiver		351.063	406.250
Varebeholdninger		847.332	825.318
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		51.481	47.162
Andre tilgodehavender		37.000	83.191
Udskudt skatteaktiv	8	0	13.000
Selskabsskat		9.862	65.857
Periodeafgrænsningsposter		18.868	18.740
Tilgodehavender		117.211	227.950
Likvide beholdninger		103.338	61.728
Omsætningsaktiver		1.067.881	1.114.996
Aktiver		1.418.944	1.521.246

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-260.947	-292.071
Egenkapital	7	-180.947	-212.071
Hensættelse til udskudt skat	8	5.000	0
Hensatte forpligtelser		5.000	0
Bankgæld		1.100.701	1.322.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser		346.389	305.275
Gæld til tilknyttede virksomheder		29.240	38.520
Anden gæld		118.561	67.486
Kortfristede gældsforpligtelser		1.594.891	1.733.317
Gældsforpligtelser		1.594.891	1.733.317
Passiver		1.418.944	1.521.246
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen, og selskabets fortsatte drift understøttes fra anpartshaveren med udlån. Selskabet har iværksat aktiviteter, således at egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.242.107	1.298.237
Pensioner	101.925	103.044
Andre omkostninger til social sikring	29.021	29.980
	<u>1.373.053</u>	<u>1.431.261</u>

3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	10.000	10.000
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	45.187	39.750
	<u>55.187</u>	<u>49.750</u>
Goodwill	10.000	10.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	45.187	39.750
	<u>55.187</u>	<u>49.750</u>

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-9.862	-65.791
Årets udskudte skat	18.000	34.000
	<u>8.138</u>	<u>-31.791</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober	100.000
Kostpris 30. september	100.000
Ned- og afskrivninger 1. oktober	30.000
Årets afskrivninger	10.000
Ned- og afskrivninger 30. september	40.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	60.000

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	451.875
Kostpris 30. september	451.875
Ned- og afskrivninger 1. oktober	115.625
Årets afskrivninger	45.187
Ned- og afskrivninger 30. september	160.812
Regnskabsmæssig værdi 30. september	291.063

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	-292.072	-212.072
Årets resultat	0	31.125	31.125
Egenkapital 30. september	80.000	-260.947	-180.947

8 Hensættelse til udskudt skat

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	4.000	3.000
Materielle anlægsaktiver	28.000	28.000
Låneomkostninger	-5.000	-5.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-22.000	-39.000
Overført til udskudt skatteaktiv	0	13.000
	5.000	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	13.000
Regnskabsmæssig værdi	0	13.000

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for leverandørgæld:		
Udstedte bankgarantier fordelt på 5 stk. udgør	537.000	537.000
Selskabet har deponeret skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt TDKK 1.000 til sikkerhed for bankgæld		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Goodwill	60.000	70.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	294.437	336.250
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	51.605	47.990
Varebeholdning	847.332	825.318

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået husleje aftale mod ca. DKK 227.000 pr. år. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

10 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

A. Bjerregaard Invest ApS, Videbæk

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bredgades Kiosk ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er opgjort som nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug og 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 eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.