

KIWI Ganløse aps

Kærup Industrivej 12
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2017

Torbjørn Malmsteen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KIWI Ganløse aps
Kærup Industrivej 12
4100 Ringsted

CVR-nr: 36993782

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2016 for KIWI Ganløse aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retsvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

Direktionen har fravalgt revision af årsregnskabet, og direktionen erklærer at KIWI Ganløse aps opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 31/05/2017

Direktion

Carsten Hansen
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive discountforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på kr. 486.793. Resultatet er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er det blevet besluttet, at lukke KIWI-kæden og dermed også at afvikle selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, som vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter og bonus i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af varer, der er anvendt for at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, kontorhold, mv.

Bruttofortjeneste/tab

Selskabets bruttofortjeneste/tab udgør årets nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat samt eventuelle reguleringer vedrørende tidligere år, 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.

Udskudt skat indregnes efter gældsmetoden og omfatter alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførbare skattemæssige underskud, indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at aktivet vil blive udnyttet.

Udskudt skat måles efter gældende skatteregler og med den skattesats, der forventes at være gældende, når de midlertidige forskelle udlignes. Ændringer i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatserne indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Dagrofa aps og dette selskabs danske koncernforbundne virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Dagrofa aps fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales til Dagrofa aps.

Balancen**Varebeholdninger**

Beholdningen af indkøbte handelsvarer måles til anskaffelsespris, opgjort efter FIFO-princippet, eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed og ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavende måles til den værdi, hvortil de efter en individuel vurdering skønnes at indgå med. Der nedskrives til imødegåelse af forventet tab.

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		3.138.439	-83.765
Personaleomkostninger	1	-2.512.911	-664.570
Resultat af ordinær primær drift		625.528	-748.335
Øvrige finansielle omkostninger	2	-1.349	-951
Ordinært resultat før skat		624.179	-749.286
Skat af årets resultat	3	-137.386	164.642
Årets resultat		486.793	-584.644
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		486.793	-584.644
I alt		486.793	-584.644

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		1.871.336	1.331.623
Varebeholdninger i alt		1.871.336	1.331.623
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.735	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		860.949	0
Tilgodehavende skat		0	164.642
Andre tilgodehavender		4.632	274.152
Tilgodehavender i alt		892.316	438.794
Likvide beholdninger		68.117	79.423
Omsætningsaktiver i alt		2.831.769	1.849.840
Aktiver i alt		2.831.769	1.849.840

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-97.851	-584.644
Egenkapital i alt		102.149	-384.644
Leverandører af varer og tjenesteydelser		53.704	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.093.954	2.027.455
Skyldig selskabsskat		137.386	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		444.576	207.029
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.729.620	2.234.484
Gældsforpligtelser i alt		2.729.620	2.234.484
Passiver i alt		2.831.769	1.849.840

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	-584.644	-384.644
Årets resultat	0	486.793	486.793
Egenkapital, ultimo	200.000	-97.851	102.149

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	2.347.154	625.493
Pensionsbidrag	116.348	34.037
Andre omkostninger til social sikring	49.409	5.040
	2.512.911	664.570

Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte medarbejdere i regnskabsåret. 9 7

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Renteudgifter, bank	0	38
Renteudgifter, kreditorer	51	0
Renteudgifter, diverse	304	913
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	994	0
I alt	1.349	951

3. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	-137.386	164.642
I alt	-137.386	164.642

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive discount supermarked.

Efter regnskabsårets afslutning er det blevet besluttet, at lukke KIWI-kæden og dermed også at afvikle selskabet.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2016.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Virksomheden har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens pålydende værdi:

Dagrofa aps, Kærup Industrivej 12, 4100 Ringsted.

Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter selskaber i Dagrofa-koncernen samt selskabets direktion. Alle transaktioner med nærtstående parter er sket på markedsvilkår.

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for:

Dagrofa aps, Kærup Industrivej 12, 4100 Ringsted.