

# **KIWI Ganløse aps**

Kærup Industrivej 12  
4100 Ringsted

Årsrapport  
12. august 2015 - 31. december 2015

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

**20/05/2016**

**Torbjørn Malmsteen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KIWI Ganløse aps  
Kærup Industrivej 12  
4100 Ringsted

CVR-nr: 36993782

Regnskabsår: 12/08/2015 - 31/12/2015

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. august - 31. december 2015 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 20/05/2016

## Direktion

Carsten Hansen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i KIWI Ganløse aps

Vi har opstillet årsregnskabet for KIWI Ganløse aps for regnskabsåret 12. august - 31. december 2015, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 opstilling 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.

Hellerup, 20/05/2016

Jørgen Antonsen  
statsautoriseret revisor  
PricewaterhouseCoopers  
CVR: 33771231

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive discountforretning.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på kr. 584.644. Resultatet er utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

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.

## Resultatopgørelse

### 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.

### 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.

## **Balance**

### **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 færdiggørelses-omkostninger 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 amotiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 12. aug 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
Nettoomsætning .....		9.851.145
Vareforbrug .....		-8.584.515
Eksterne omkostninger .....		-1.350.395
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-83.765</b>
Personaleomkostninger .....	1	-664.570
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-748.335</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	2	-951
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-749.286</b>
Skat af årets resultat .....	3	164.642
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-584.644</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-584.644
<b>I alt .....</b>		<b>-584.644</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.331.623
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.331.623</b>
Tilgodehavende skat .....		164.642
Andre tilgodehavender .....		274.152
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>438.794</b>
Likvide beholdninger .....		79.423
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.849.840</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.849.840</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000
Overført resultat .....		-584.644
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-384.644</b>
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		2.027.455
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		207.029
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.234.484</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.234.484</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.849.840</b>

# Egenkapitalopgørelse 12. aug 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	0	200.000
Årets resultat .....	0	-584.644	-584.644
Egenkapital, ultimo .....	200.000	-584.644	-384.644

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	625.493
Pensionsbidrag	34.037
Andre omkostninger til social sikring	5.040
<b>I alt</b>	<b>664.570</b>

Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte medarbejdere i regnskabsåret 7

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Renteudgifter, bank	38
Renteudgifter, diverse	913
<b>I alt</b>	<b>951</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	164.642
<b>I alt</b>	<b>164.642</b>

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

## **5. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

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

Dagrofa aps, Kærup Industrivej 10, 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 10, 4100 Ringsted.