

KIWI Assentoft aps

Kærup Industrivej 12
4100 Ringsted

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/05/2018

Torbjørn Malmsteen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KIWI Assentoft aps
Kærup Industrivej 12
4100 Ringsted

CVR-nr: 37235962

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for KIWI Assentoft 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 retvisende 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 Assentoft aps opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 25/05/2018

Direktion

Henrik Christiansen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at fravælge revision for opfyldte.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 Mahia 17 aps og dette selskabs danske koncernforbundne virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Mahia 17 aps fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst hensættes og betales til Mahia 17 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.583.492	2.272.492
Personaleomkostninger	1	-1.578.774	-2.131.915
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-23.040
Resultat af ordinær primær drift		4.718	117.537
Øvrige finansielle omkostninger	2	-904	-1.171
Ordinært resultat før skat		3.814	116.366
Skat af årets resultat	3	-839	-25.639
Årets resultat		2.975	90.727
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.975	90.727
I alt		2.975	90.727

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		0	1.017.077
Varebeholdninger i alt		0	1.017.077
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	18.156
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		76.556	726.485
Udsudte skatteaktiver		0	3.802
Tilgodehavende skat		2.963	0
Andre tilgodehavender		2.907	48.705
Periodeafgrænsningsposter		0	9.094
Tilgodehavender i alt		82.426	806.242
Likvide beholdninger		0	143.960
Omsætningsaktiver i alt		82.426	1.967.279
Aktiver i alt		82.426	1.967.279

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-120.974	-123.949
Egenkapital i alt		79.026	76.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57	47.829
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	1.269.466
Skyldig selskabsskat		0	29.441
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.343	544.492
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.400	1.891.228
Gældsforpligtelser i alt		3.400	1.891.228
Passiver i alt		82.426	1.967.279

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	-123.949	76.051
Årets resultat	0	2.975	2.975
Egenkapital, ultimo	200.000	-120.974	79.026

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.463.712	1.971.507
Pensionsbidrag	92.908	125.637
Andre omkostninger til social sikring	22.154	34.771
I alt	1.578.774	2.131.915

Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte medarbejdere i regnskabsåret

6	8
---	---

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Renteudgifter, kreditorer	708	46
Renteudgifter, diverse	0	178
Renteudgifter, tilknyttede virksomheder	196	947
I alt	904	1.171

3. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	2.963	-29.441
Ændring af udskudt skat	-3.802	3.802
I alt	-839	-25.639

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive discount supermarked.

Som følge af beslutningen om at lukke KIWI-kæden i foråret 2017, er selskabets aktiviteter blevet afviklet i regnskabsåret.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Virksomheden har ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2017.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Mahia 17 aps, Kærup Industrivej 12, 4100 Ringsted.

Nærtstående parter

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

Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for:

Mahia 17 aps, Kærup Industrivej 12, 4100 Ringsted, CVR-nr. 28527411.