

KIWI Assentoft 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 Assentoft aps
Kærup Industrivej 12
4100 Ringsted

CVR-nr: 37235962

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 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 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 Assentoft 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. 90.727.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

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 nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere.

Nettorealisationseværdien 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		2.272.492	-62.043
Personaleomkostninger	1	-2.131.915	-213.109
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.040	0
Resultat af ordinær primær drift		117.537	-275.152
Øvrige finansielle omkostninger	2	-1.171	-74
Ordinært resultat før skat		116.366	-275.226
Skat af årets resultat	3	-25.639	60.550
Årets resultat		90.727	-214.676
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		90.727	-214.676
I alt		90.727	-214.676

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		1.017.077	3.476.553
Varebeholdninger i alt		1.017.077	3.476.553
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.156	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		726.485	0
Udskudte skatteaktiver		3.802	0
Tilgodehavende skat		0	60.550
Andre tilgodehavender		48.705	261.348
Periodeafgrænsningsposter		9.094	0
Tilgodehavender i alt		806.242	321.898
Likvide beholdninger		143.960	232.139
Omsætningsaktiver i alt		1.967.279	4.030.590
Aktiver i alt		1.967.279	4.030.590

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		-123.949	-214.676
Egenkapital i alt		76.051	-14.676
Leverandører af varer og tjenesteydelser		47.829	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.269.466	4.017.769
Skyldig selskabsskat		29.441	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		544.492	27.497
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.891.228	4.045.266
Gældsforpligtelser i alt		1.891.228	4.045.266
Passiver i alt		1.967.279	4.030.590

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	-214.676	-14.676
Årets resultat	0	90.727	90.727
Egenkapital, ultimo	200.000	-123.949	76.051

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	1.971.507	202.190
Pensionsbidrag	125.637	9.659
Andre omkostninger til social sikring	34.771	1.260
	2.131.915	213.109

Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte medarbejdere i regnskabsåret.	8	7
--	---	---

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Renteudgifter, bank	0	74
Renteudgifter, kreditorer	46	0
Renteudgifter, diverse	178	0
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	947	0
I alt	1.171	74

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	-29.441	60.550
Ændring af udskudt skat	3.802	0
	-25.639	60.550

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