

Superkiosken Ikast ApS
Grønlandsgade 9, 7430 Ikast

CVR-nr. 38 55 89 27

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2019.

Nicolai Basland
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Superkiosken Ikast ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 25. april 2019

Direktion

Peter Bech Østergaard

Nicolai Korsholm Basland

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Superkiosken Ikast ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Superkiosken Ikast ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerets 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.

Ikast, den 25. april 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Broberg Lind

statsautoriseret revisor
mne32735

Selskabsoplysninger

Selskabet	Superkiosken Ikast ApS Grønlandsgade 9 7430 Ikast
	CVR-nr.: 38 55 89 27
	Stiftet: 7. april 2017
	Hjemsted: Ikast-Brande
	Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Peter Bech Østergaard Nicolai Korsholm Basland
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med kioskdirft og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -75 t.kr. mod 198 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Superkiosken Ikast ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2018</u>	<u>7/4 - 31/12</u> <u>2017</u>
Bruttofortjeneste	417.530	366.287
1 Personaleomkostninger	-394.144	-63.506
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-72.393	-35.532
Driftsresultat	-49.007	267.249
2 Andre finansielle indtægter	3.169	0
Øvrige finansielle omkostninger	-39.412	-10.987
Resultat før skat	-85.250	256.262
3 Skat af årets resultat	10.700	-58.506
Årets resultat	-74.550	197.756
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	197.756
Disponeret fra overført resultat	-74.550	0
Disponeret i alt	-74.550	197.756

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	243.254	291.380
5 Indretning af lejede lokaler	31.284	13.767
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>274.538</u>	<u>305.147</u>
Deposita	15.056	14.880
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.056</u>	<u>14.880</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>289.594</u>	<u>320.027</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	106.699	236.173
Varebeholdninger i alt	<u>106.699</u>	<u>236.173</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.875	0
Andre tilgodehavender	354.539	178.350
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.587	0
Periodeafgrænsningsposter	0	16.081
Tilgodehavender i alt	<u>363.001</u>	<u>194.431</u>
Likvide beholdninger	159.874	196.873
Omsætningsaktiver i alt	<u>629.574</u>	<u>627.477</u>
Aktiver i alt	<u>919.168</u>	<u>947.504</u>

Balance 31. december

Passiver	2018	2017
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Overført resultat	123.206	197.756
Egenkapital i alt	<u>173.206</u>	<u>247.756</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	10.700
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>10.700</u>
Gældsforpligtelser		
9 Kreditinstitutter i øvrigt	72.290	98.685
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>72.290</u>	<u>98.685</u>
Gældsforpligtelser	28.924	27.571
Leverandører af varer og tjenesteydelser	458.449	104.255
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	365.738
Selskabsskat	0	47.806
10 Anden gæld	186.299	44.993
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>673.672</u>	<u>590.363</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>745.962</u>	<u>689.048</u>
Passiver i alt	<u>919.168</u>	<u>947.504</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
12 Eventualposter		

Noter

	1/1 - 31/12 2018	7/4 - 31/12 2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	360.484	58.413
Andre omkostninger til social sikring	4.497	757
Personaleomkostninger i øvrigt	29.163	4.336
	394.144	63.506
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Andre finansielle indtægter		
Indtægtsført gæld, PN Trading	2.600	0
Renter, Peter og Nicolai	569	0
	3.169	0
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	47.806
Årets regulering af udskudt skat	-10.700	10.700
	-10.700	58.506
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	325.382	0
Tilgang i årets løb	40.125	325.382
Afgang i årets løb	-20.000	0
Kostpris 31. december	345.507	325.382
Af- og nedskrivninger 1. januar	-34.002	0
Årets afskrivninger	-68.251	-34.002
Af- og nedskrivninger 31. december	-102.253	-34.002
Regnskabsmæssig værdi 31. december	243.254	291.380

Noter

		31/12 2018	31/12 2017
5. Indretning af lejede lokaler			
Kostpris 1. januar		15.297	0
Tilgang i årets løb		21.659	15.297
Kostpris 31. december		36.956	15.297
Af- og nedskrivninger 1. januar		-1.530	0
Årets afskrivninger		-4.142	-1.530
Af- og nedskrivninger 31. december		-5.672	-1.530
Regnskabsmæssig værdi 31. december		31.284	13.767
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2018
Direktion	10,05	60.080	1.587
		31/12 2018	31/12 2017
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. januar		50.000	50.000
		50.000	50.000
8. Overført resultat			
Overført resultat 1. januar		197.756	0
Årets overførte overskud eller underskud		-74.550	197.756
		123.206	197.756
9. Kreditinstitutter i øvrigt			
Kreditinstitutter i øvrigt i alt		101.214	126.256
Heraf forfalder inden for 1 år		-28.924	-27.571
		72.290	98.685
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		0	0

Noter

10. Anden gæld

Af anden gæld udgør gæld til tredjemand 37 t.kr. mod 41 t.kr. sidste år.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 110 t.kr., er der taget ejendomsforbehold i driftsmateriel, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 119 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 6 t.kr.

Selskabet har indgået to huslejekontrakter med en samlet årlig ydelse på 138 t.kr. Den samlede forpligtelse udgør 79 t.kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en samlet årlig ydelse på 29 t.kr. Den samlede forpligtelse udgør 129 t.kr.

Selskabet har indgået to lejekontrakter på driftsmateriel med en årlig ydelse på 32 t.kr. Den samlede forpligtelse udgør 40 t.kr.