

## **City kiosken og spillehal IVS**

Stationsvej 36

5500 Middelfart

CVR-nr. 40 24 94 35

## **Årsrapport for perioden 11. februar til 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. september 2020

---

Ulla Lindved Andersen  
dirigent

---

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 11. februar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	City kiosken og spillehal IVS Stationsvej 36 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 40 24 94 35
	Regnskabsperiode: 11. februar - 31. december 2019
	Hjemsted: Middelfart
<b>Direktion</b>	Ulla Lindved Andersen, direktør
<b>Revisor</b>	Revisionskontoret Fredericia-Vejle Godkendt Revisionsanpartsselskab Karetmagervej 11, 2. th. 7000 Fredericia

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 11. februar - 31. december 2019 for City kiosken og spillehal IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 11. februar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 9. september 2020

### **Direktion**

Ulla Lindved Andersen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i City kiosken og spillehal IVS*

Vi har opstillet årsrapporten for City kiosken og spillehal IVS for regnskabsåret 11. februar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 9. september 2020

Revisionskontoret Fredericia-Vejle  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32 34 88 31

Jan Hansen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne3775

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 2.675, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 2.676.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der, nationalt og internationalt, udbrudt coronavirus. Dette har medført, at visse virksomheder, og dele af samfundets funktioner, har været nedlukket i en periode og fortsat er underlagt visse restriktioner. Vi ved endnu ikke, hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Der er imidlertid ikke noget som på tidspunkt for regnskabsaflæggelse indikerer væsentlige problemer for selskabet.

---

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for City kiosken og spillehal IVS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2019 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

---

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og serviceydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.



---

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 11. februar - 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>613.583</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-592.909</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>20.674</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-3.584</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>17.090</b>
Finansielle omkostninger		<u>-1.831</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>15.259</b>
Skat af årets resultat		<u>-12.584</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>2.675</u></u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>		
Overført til reserve for iværksætterselskaber		668
Overført resultat		<u>2.007</u>
		<b><u><u>2.675</u></u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.415
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>13.415</u>
Deposita		101.062
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>101.062</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>114.477</u>
Færdigvarer og handelsvarer		100.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>100.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.512
Andre tilgodehavender		32.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>55.512</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>105.343</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>260.855</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>375.332</u></u>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		1
Reserve for iværksætterselskab		668
Overført resultat		<u>2.007</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>2</b>	<b><u>2.676</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.526
Gæld til tilknyttede virksomheder		71.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		36.135
Selskabsskat		12.584
Anden gæld		<u>194.411</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>372.656</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>372.656</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>375.332</u></u></b>
Efterfølgende begivenheder	3	
Leje- og leasingforpligtelser	4	
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

## Noter

	2019
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	575.829
Andre omkostninger til social sikring	17.080
	<b>592.909</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>

## 2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksættelses- skab	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 11. februar 2019	0	0	0	0
Årets resultat	0	668	2.007	2.675
Kontant indbetaling i forbin- delse med stiftelse	1	0	0	1
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>1</b>	<b>668</b>	<b>2.007</b>	<b>2.676</b>

## 3 Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført, at visse virksomheder og en del af aktivitet i landet er blevet lukket i en periode. Vi ved endnu ikke, hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Der er imidlertid ikke noget som på tidspunktet for regnskabsafslæggelse indikerer væsentlige problemer for selskabet.

## 4 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.kr. 105.

## Noter

### 5 Eventualforpligtelser

Ingen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garanti, t.kr. 102, er stillet som sikkerhed for selskabets forpligtelser, hvoraf t.kr. 32, klassificeret som "Andre tilgodehavende", og t.kr. 70, klassificeret som "Likvide beholdninger", udgør garanti overfor 3. part. Garanti t.kr. 70, klassificeret som "Likvide beholdninger", er indbetalt på en låst konto hos selskabets eget pengeinstitut.