



**Centerkiosken Tranbjerg ApS  
Kirketorvet 6-8  
8310 Tranbjerg J  
CVR-nr.: 67 80 08 18**

---

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

---

**(33. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. december 2016

---

Ole Westergaard-Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsens påtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsens beretning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance.....	13
Noter .....	15

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Centerkiosken Tranbjerg ApS  
Kirketorvet 6-8  
8310 Tranbjerg J

CVR nr.: 67 80 08 18  
Telefon: +45 86 29 13 11  
E-mail: mwe2@sol.dk  
Stiftelsesdato: 18. februar 1982  
Hjemstedskommune: Aarhus Kommune  
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

**Direktion**

Ole Westergaard-Jensen  
Børupvej 40  
8310 Tranbjerg J

**Revisor**

Nørgaard Revision  
Registrerede Revisorer ApS  
Storegade 15, Postboks 90  
8500 Grenaa

## Ledelsens påtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Centerkiosken Tranbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tranbjerg J, den 8. december 2016

### Direktion

---

Ole Westergaard-Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne af Centerkiosken Tranbjerg ApS

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Centerkiosken Tranbjerg ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Lånet er tilbagebetalt med rente efter statutidspunktet. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 8. december 2016

### Nørgaard Revision

Registrerede Revisorer ApS  
CVR-nr.: 31131928

Flemming Nørgaard  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

## Ledelsens beretning

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af drift af kiosk samt investering i fast ejendom og værdipapirer

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsregnskabet for Centerkiosken Tranbjerg ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til x år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

#### Andre værdipapirer

Kapitalandele i unoterede selskaber indregnes til dagsværdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Pantebreve indregnes til dagsværdi, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Kostprisen er anvendt som målegrundlag.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. juli 2015 til 30. juni 2016

	2015/16	2014/15
<b>Bruttofortjeneste</b> .....	<b>1.605.718</b>	<b>1.269.742</b>
2 Personaleomkostninger .....	-1.590.930	-1.605.139
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-78.109	-97.965
<b>Driftsresultat</b> .....	<b>-63.321</b>	<b>-433.362</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	1.871.460	3.670.845
Andre finansielle indtægter .....	89.240	98.577
Andre finansielle omkostninger .....	-571	-2.272
<b>Resultat før skat</b> .....	<b>1.896.808</b>	<b>3.333.788</b>
Skat af årets resultat .....	-24.388	-115.444
Andre skatter .....	0	3.286
<b>Årets resultat</b> .....	<b>1.872.420</b>	<b>3.221.630</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte.....	300.000	300.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	1.786.479	2.311.485
Overført resultat .....	-214.059	610.145
<b>Disponeret I alt</b> .....	<b>1.872.420</b>	<b>3.221.630</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Aktiver

	2015/16	2014/15
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	97.540	145.818
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>97.540</b>	<b>145.818</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kapitalinteresser i associerede virksomheder .....	4.144.892	2.359.163
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	1.762.020	1.526.791
Andre tilgodehavender .....	130.182	130.182
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6.037.094</b>	<b>4.016.136</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6.134.634</b>	<b>4.161.954</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede færdigvarer .....	690.774	591.053
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>	<b>690.774</b>	<b>591.053</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser .....	10.394	9.918
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	250.670	500.000
Andre tilgodehavender .....	43.301	106.610
3 Lån til selskabsdeltagere og ledelse .....	288	15.342
Periodeafgrænsningsposter .....	42.500	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>347.153</b>	<b>631.870</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	5.234.568	5.933.023
<b>Værdipapirer og kapitalandele.....</b>	<b>5.234.568</b>	<b>5.933.023</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.562.784</b>	<b>1.297.727</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>7.835.279</b>	<b>8.453.673</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>	<b>13.969.913</b>	<b>12.615.627</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

### Passiver

	2015/16	2014/15
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital .....	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	4.097.964	2.311.485
Overført resultat .....	8.614.018	8.828.077
Foreslået udbytte.....	300.000	300.000
<b>4 Egenkapital .....</b>	<b>13.211.982</b>	<b>11.639.562</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelse til udskudt skat .....	107.168	82.780
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>	<b>107.168</b>	<b>82.780</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	444.428	452.710
Selskabsskat .....	18.385	168.739
Øvrig anden gæld.....	66.540	106.820
Moms og afgifter.....	121.410	165.016
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>650.763</b>	<b>893.285</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>650.763</b>	<b>893.285</b>
<b>Passiver i alt .....</b>	<b>13.969.913</b>	<b>12.615.627</b>
 5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.457.391	1.462.109
Pensioner .....	100.000	100.000
Andre omkostninger til social sikring .....	33.539	43.030
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.590.930</b>	<b>1.605.139</b>
<b>3 Lån til selskabsdeltagere og ledelse</b>		
Mellemregning Ole Westergaard-Jensen .....	288	15.342
<b>Lån til selskabsdeltagere og ledelse i alt .....</b>	<b>288</b>	<b>15.342</b>

Lånet er forrentet med 10 % og fuldt indfriet efter årets udløb.

	Primo	Kapital- regulering	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital.....	200.000	0	0	0	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	2.311.485	1.786.479	0	0	4.097.964
Overført resultat .....	8.828.077	0	0	-214.059	8.614.018
Foreslået udbytte .....	300.000	0	-300.000	300.000	300.000
	<b>11.639.562</b>	<b>1.786.479</b>	<b>-300.000</b>	<b>85.941</b>	<b>13.211.982</b>

### 5 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser:

Garantiforpligtelserne overstiger ikke det for branchen normale.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankindeståender på kr. 165.000 er stillet til sikkerhed for Dansk Tipstjeneste og UBF.

Selskabet har kautioneret overfor panthaver i K/S for maksimalt kr. 2.700.000.