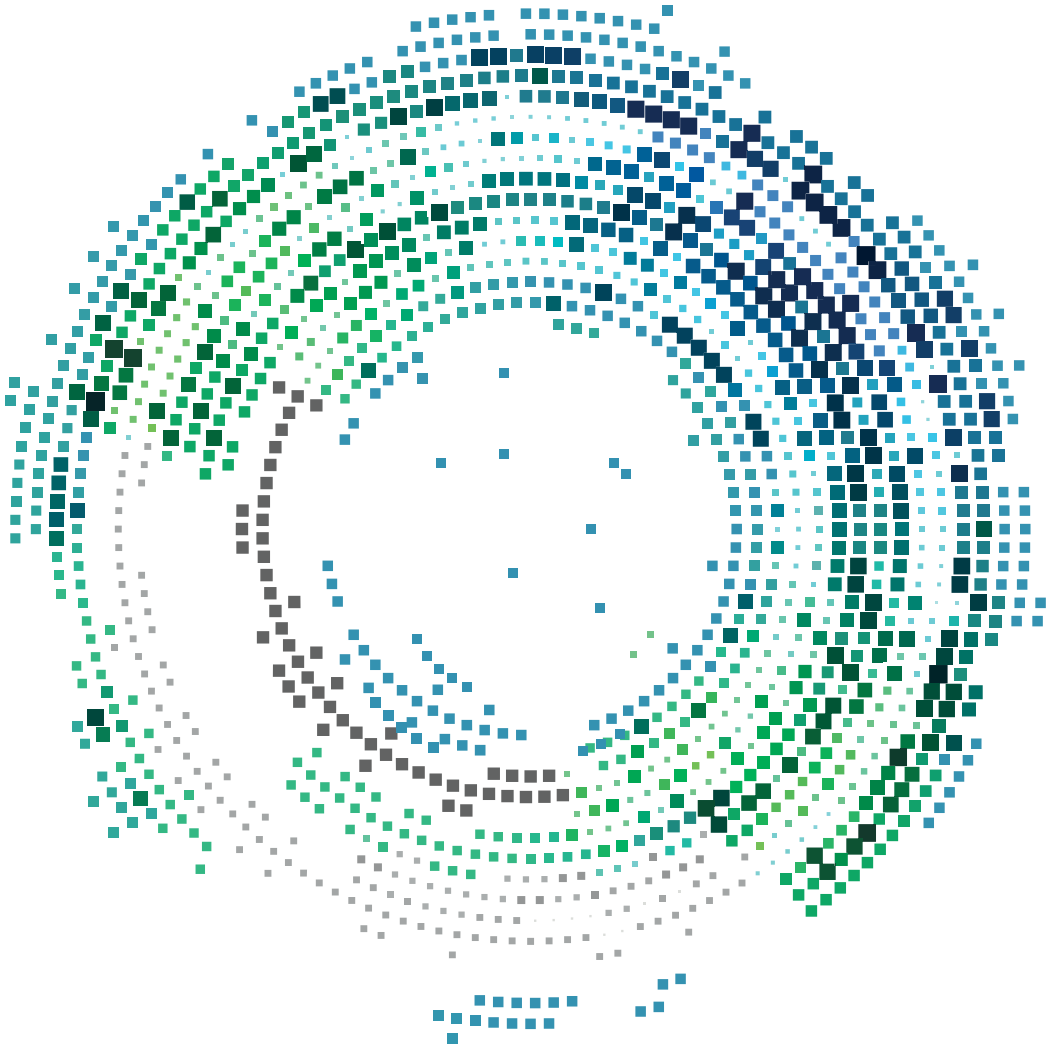
Deloitte.



KIF Cafeterier ApS

Ambolten 2-4, 6000 Kolding
CVR-nr. 75415915

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.02.2020

Johnny Normann Krogh
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

KIF Cafeterier ApS

Ambolten 2-4

6000 Kolding

CVR-nr.: 75415915

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Torben Junker Andersen

Jørgen Lildballe

Pia Lykke Thomsen

Direktion

Johnny Normann Krogh

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for KIF Cafeterier ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18.02.2020

Direktion

Johnny Normann Krogh

Bestyrelse

Torben Junker Andersen **Jørgen Lildballe**

Pia Lykke Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i KIF Cafeterier ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KIF Cafeterier ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 18.02.2020

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Per Schøtt
Statsautoriseret revisor
MNE nummer 28663

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af mødefaciliteter og cafe i Sydbank Arena samt drift af Kolding Sportel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 148 t.kr. (2018: overskud på 338 t.kr.), der anses som tilfredsstillende, dog et lidt mindre overskud end forventet.

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		7.503.740	6.486.576
Andre driftsindtægter		173.148	161.627
Vareforbrug		(2.278.022)	(1.915.708)
Andre eksterne omkostninger		(1.963.519)	(2.253.485)
Bruttoresultat		**3.435.347**	**2.479.010**
Personaleomkostninger	1	(3.160.852)	(1.985.124)
Af- og nedskrivninger	2	(4.223)	(5.095)
Driftsresultat		**270.272**	**488.791**
Andre finansielle indtægter		2.452	981
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(24.320)	(10.666)
Andre finansielle omkostninger		(56.068)	(41.020)
Resultat før skat		**192.336**	**438.086**
Skat af årets resultat	3	(44.638)	(100.092)
Årets resultat		**147.698**	**337.994**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		147.698	337.994
Resultatdisponering		**147.698**	**337.994**

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.857	6.283
Indretning af lejede lokaler		58.022	0
Materielle aktiver	4	**60.879**	**6.283**
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle aktiver	5	**0**	**0**
Anlægsaktiver		**60.879**	**6.283**
Råvarer og hjælpematerialer		204.890	197.417
Varebeholdninger		**204.890**	**197.417**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.117.763	1.184.573
Udskudt skat	6	0	2.465
Andre tilgodehavender		9.688	64.071
Tilgodehavende selskabsskat		37.827	0
Periodeafgrænsningsposter		19.319	9.219
Tilgodehavender		**1.184.597**	**1.260.328**
Likvide beholdninger		**1.227.440**	**896.069**
Omsætningsaktiver		**2.616.927**	**2.353.814**
Aktiver		**2.677.806**	**2.360.097**

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		338.523	190.825
Egenkapital		**463.523**	**315.825**
Gæld til tilknyttede virksomheder		700.000	800.000
Langfristede gældsforpligtelser	7	**700.000**	**800.000**
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	7	100.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		238.679	168.808
Gæld til tilknyttede virksomheder		500.190	484.633
Skyldig selskabsskat		0	78.557
Anden gæld	8	675.414	512.274
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.514.283**	**1.244.272**
Gældsforpligtelser		**2.214.283**	**2.044.272**
Passiver		**2.677.806**	**2.360.097**
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	190.825	315.825
Årets resultat	0	147.698	147.698
Egenkapital ultimo	**125.000**	**338.523**	**463.523**

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	2.964.438	1.846.172
Pensioner	94.563	95.323
Andre omkostninger til social sikring	73.026	21.471
Andre personaleomkostninger	28.825	22.158
	3.160.852	**1.985.124**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**10**	**8**

2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	4.223	5.095
	4.223	**5.095**

3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	42.173	78.557
Ændring af udskudt skat	2.465	21.535
	44.638	**100.092**

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	444.723	0
Tilgange	0	58.819
Kostpris ultimo	**444.723**	**58.819**
Af- og nedskrivninger primo	(438.440)	0
Årets afskrivninger	(3.426)	(797)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(441.866)**	**(797)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**2.857**	**58.022**

5 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital-andele kr.
Kostpris primo	6.300
Kostpris ultimo	**6.300**
Nedskrivninger primo	(6.300)
Nedskrivninger ultimo	**(6.300)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

6 Udskudt skat

	2019 kr.	2018 kr.
Materielle aktiver	0	2.465
Udskudt skat i alt	**0**	**2.465**

7 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2019 kr.	Forfald efter 12 måneder 2019 kr.	Restgæld efter 5 år 2019 kr.
Gæld til tilknyttede virksomheder	100.000	700.000	300.000
	100.000	**700.000**	**300.000**

8 Anden gæld

	2019 kr.	2018 kr.
Moms og afgifter	176.747	50.532
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	201.928	128.444
Feriepengeforpligtelser	175.008	133.759
Anden gæld i øvrigt	121.731	199.539
	675.414	**512.274**

9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019 kr.	2018 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	**5.916.260**	**5.689.688**

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Koldinghallerne A/S' mellemværende med realkreditinstitut er der afgivet selvskyldnerkaution på 25.461 t.kr. Restgæld i Koldinghallerne A/S omfattende af nævnte kaution udgør 17.206 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle og anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af realiserede kursgevinster fra værdipapirer og valutakursreguleringer.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af rente- og gebyr omkostninger

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Materielle aktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele
Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede aktier og anparter, der måles til anskaffelsessum eller nettorealisationsværdi, hvor denne skønnes lavere end anskaffelsessummen.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat
Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat
Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.