

T.B. Kiosk ApS

Torvet 6

8300 Odder

CVR nr. 28124260

Årsrapport for 2013/14

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. december 2014

Betina Pedersen
dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for T.B. Kiosk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 18. december 2014

Direktion

Thomas Pedersen
direktør

Betina Pedersen
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i T.B. Kiosk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for T.B. Kiosk ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 9, der beskriver usikkerheden om going concern idet fortsat drift er betinget af, at der opnås yderligere kreditfaciliteter i vinterperioden.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

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.

Aarhus, den 18. december 2014

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab

Jette Frederiksen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i kioskdirft. Herudover besidder selskabet en kapitalandel.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er efter ledelsens opfattelse ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er pr. 1.07.2013 fusioneret med det ene datterselskab.

Resultatet af årets drift har stort set været som forventet, når der ses bort fra resultat i tilbageværende kapitalandel.

Trods et samlet underskud i koncernen har driften genereret et lille positiv likviditetsbidrag.

Der har efter statusdagen været en positiv udvikling i indtjeningen for koncernen sammenlignet med samme periode sidste år. Derfor forventes der et bedre resultat i 2014/15.

Som følge af, at årets resultat ikke har været tilstrækkeligt til at modsvare årets afdrag på den i koncernen værende bankgæld er den løbende driftslikviditet dog forværret.

Koncernen har således brug for at få yderlig likviditet stillet til rådighed i det kommende regnskabsår i vinterperioden, hvor likviditete pga. sæsonudsving er mest presset.

Da selskabet forventer positiv likviditet fra driften i det kommende regnskabsår, og da banken hidtil har vist velvilje, forventer ledelsen at kunne indgå aftaler, så den nødvendige likviditet er til stede i det kommende regnskabsår.

Regnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for T.B. Kiosk ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Goodwill	5 år
Bygninger	5 år 3mdr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

5 år

Selskabets bygninger er beliggende på lejet grund. Bygningens nedskrevne værdi pr. 1.01.2007 afskrives liniært over 5 år og 3 mdr., hvilket udgør perioden hvor lejemålet er uopsigelig fra udlejerens side.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill / fradrag for negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til kr. 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til beregnede kostpriser ud fra salgspriser, reguleret for moms og forventet avance på de enkelte varegrupper.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet. Udskudt skat er indregnet med 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber og fungerer som administrationselskab. Skattemellemværendet overføres til administrationselskabet ultimo regnskabsåret.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Resultatopgørelse

	Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste		1.917.950	1.800.158
Personaleomkostninger	1	-1.764.223	-1.635.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-50.798	-56.312
Driftsresultat		102.929	108.425
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-205.673	78.821
Finansielle indtægter	2	77	0
Finansielle omkostninger	3	-45.871	-73.423
Resultat før skat		-148.538	113.823
Skat af årets resultat		-11.220	-26.621
Årets resultat		-159.758	87.202
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-159.758	87.202
		-159.758	87.202

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Balance

	Note	30.06.14	30.06.13
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.124	99.922
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver		49.124	99.922
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	137.643
Deposita		63.659	53.659
Finansielle anlægsaktiver		63.659	191.302
Anlægsaktiver		112.783	291.224
Fremstillede varer og handelsvarer		582.613	519.447
Varebeholdninger		582.613	519.447
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.340	40.244
Tilgodehavende selskabsskat		0	16.000
Andre tilgodehavender		5.181	4.381
Periodeafgrænsningsposter		34.593	20.500
Udskudte skatteaktiver		149.362	129.133
Tilgodehavender		244.476	210.258
Likvide beholdninger		320.491	139.034
Omsætningsaktiver		1.147.580	868.739
Aktiver		1.260.363	1.159.963

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Balance

	Note	30.06.14	30.06.13
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overkurs ved emission	6	1.250	1.250
Overført resultat	7	-538.031	-378.273
Egenkapital		-411.781	-252.023
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		49.124	99.922
Hensatte forpligtelser		49.124	99.922
Gæld til banker		175.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	175.000	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		65.185	23.206
Gæld til banker		126.967	198.410
Leverandører af varer og tjenesteydelser		853.833	569.734
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	181.800
Anden gæld		402.035	338.914
Kortfristede gældsforpligtelser		1.448.020	1.312.064
Gældsforpligtelser		1.623.020	1.312.064
Passiver		1.260.363	1.159.963
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Noter

	2013/14	2012/13		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	1.628.685	1.474.339		
Pensioner	87.621	108.273		
Omkostninger til social sikring	47.917	52.809		
	1.764.223	1.635.421		
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	77	0		
	77	0		
3. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-17.905	18.707		
Andre finansielle omkostninger	63.776	54.716		
	45.871	73.423		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
T.B. Sko ApS	Odder	100,00	-1.220.401	-289.974
			-1.220.401	-289.974
			30.06.14	30.06.13
5. Virksomhedskapital				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
6. Overkurs ved emission				
Saldo primo			1.250	1.250
Saldo ultimo			1.250	1.250
7. Overført resultat				
Saldo primo			-378.273	-661.168
Korrektion primo			0	195.693
Årets resultat			-159.758	87.202
Saldo ultimo			-538.031	-378.273

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

T.B. Kiosk ApS

Noter

8. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	-175.000	-65.185	0
	-175.000	-65.185	0

9. Usikkerhed om going concern

Trods et samlet underskud i koncernen har driften genereret et lille positiv likviditetsbidrag.

Der har efter statusdagen været en positiv udvikling i indtjeningen for koncernen sammenlignet med samme periode sidste år. Derfor forventes der et bedre resultat i 2014/15.

Som følge af, at årets resultat ikke har været tilstrækkeligt til at modsvare årets afdrag på den i koncernen værende bankgæld, er den løbende driftslikviditet dog forværret.

Koncernen har således brug for at få yderligere likviditet stillet til rådighed i det kommende regnskabsår i vinterperioden, hvor likviditeten pga. sæsonudsving er mest presset.

Da selskabet forventer positiv likviditet fra driften i det kommende regnskabsår, og da banken hidtil har vist velvilje, forventer ledelsen at kunne indgå aftaler, så den nødvendige likviditet er til stede i det kommende regnskabsår.

Regnskabet er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet driver virksomhed fra lejede lokaler og har i den forbindelse et opsigelsesvarsel på 12 måneder (til ophør pr. 1. oktober eller 1. april) svarende til en forpligtelse på ca. kr. 266.000.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er deponeret ejerpantebrev stort kr. 200.000, med pant i ejendom, regnskabsmæssig værdi kr. 0

Til sikkerhed for selskabets samt datterselskabets bankengagement er deponeret løsørejerpantebrev stort kr. 800.000, med pant i goodwill, driftsmateriel samt indretning lejede lokaler til regnskabsmæssig værdi kr. 49.124.

Til sikkerhed for leverandørgæld er stillet bankgaranti i alt kr. 270.000.