

Centerkiosken Niki ApS

Ishøj Østergade 8
2635 Ishøj

CVR-nr.: 33 26 69 52

Årsregnskab

4. regnskabsår

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31. maj 2015

Dirigent
Amer Asif

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,
Statsautoriserede revisorer ApS
Vester Farimagsgade 6, 5.
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020
Telefax: +45 3313 3399
Mail: hk@no-ellegaard.dk

CVR nr.: 15 19 99 89
Bank: 4180-3119547911
Web: www.no-ellegaard.dk

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10 & 11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2014 for Centerkiosken Niki ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Vi er opmærksom på, at egenkapitalen ikke opfylder lovens krav, men forventer at retablere det via driften de kommende åre.

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor. Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2015

Direktion

Amer Asif

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Centerkiosken Niki ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Centerkiosken Niki ApS for regnskabsåret 01.01.2014 – 31.12.2014 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 revisors 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.

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Statsaut. Revisorer ApS
København, den 31. maj 2015


Niels Ole Ellegaard
Statsaut. Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Centerkiosken Niki ApS Ishøj Østergade 8 2635 Ishøj
Cvnr.:	33 26 69 52
Stiftet	16.11.2010
Hjemsted	København Kommune
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	Amer Asif Taxusgatan 2 212 32 Malmø
Dirigent	Amer Asif
Revisor	Fravalgt
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 31. maj 2015 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af købmænd & kiosk virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttfortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Centerkiosken Niki ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger. Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

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 skat og evt. 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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 der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og indretning:	5 år
Varevogn:	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.01.2014-31.12.2014

Noter

		2013 i t. kr.	
	Bruttofortjeneste	575.861	508
	Personaleomkostninger	(300.604)	(277)
1	Afskrivninger	(270.586)	(288)
	Resultat før renter	4.671	(57)
	Financielle indtægter	-	-
	Financielle udgifter	(904)	(3)
	Resultat før skat	<u>3.767</u>	<u>(60)</u>
2	Årets skat	-	-
	Årets resultat	<u><u>3.767</u></u>	<u><u>(60)</u></u>
	Overføres til næste år		

Balance pr. 31. december 2014

		Kr.	
		2013	
AKTIVER			
Noter	Anlægsaktiver :		
1	Goodwill	60.000	120
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>60.000</u>	120
1	Varevogn	4.000	8
1	Driftsmidler	150.444	432
1	Indretning	11.339	23
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>165.783</u>	463
	Deposita	198.859	199
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>198.859</u>	199
	Anlægsaktiver ialt	<u>424.642</u>	<u>782</u>
	Omsætningsaktiver:		
	Deponering, UBF	50.000	50
	Deponering, Bladkompagniet	45.000	45
	Deponering, Danskespil	155.000	155
	Varebeholdning	295.000	270
	Periodeserlinger	68.193	-
	Likvide Beholdning	70.102	25
	Omsætningsaktiver ialt	<u>683.295</u>	545
	Aktiver ialt	<u>1.107.937</u>	1.327

		PASSIVER	
Noter			Kr.
4	Egenkapital :		2013
	Indskudskapital	80.000	80
	Overført resultat	(411.112)	(414)
	Egenkapital ialt	<u>(331.112)</u>	(334)
	Gæld		
	Kortfristet gæld :		
	Forretningsgæld	-	42
	Leverandører af varer	479.807	296
	Gæld til selskabsdeltagere	941.000	1.274
	Anden Gæld	20.242	51
2	Selskabsskat	(2.000)	(2)
	Kortfristed gæld i alt	1.439.049	1.661
	Gæld ialt	1.439.049	1.661
	Passiver ialt	<u>1.107.937</u>	<u>1.327</u>

NOTER

1 Immaterielle & Materielle anlægsaktiver

	Indretning	Goodwill	Varevogn	Driftsmidler
Anskaffelsessum	56.687	300.000	20.000	1.062.666
Tilgang	-	-	-	-
Afgang	-	-	-	(86.423)
Afsk.Grundlag	56.687	300.000	20.000	976.243
Akk. Afskrivninger	(34.011)	(180.000)	(12.000)	(630.550)
Årets afskrivninger	(270.586)	(60.000)	(4.000)	(195.249)
Bogførtværdi pr. 31.12.2014	<u>11.339</u>	<u>60.000</u>	<u>4.000</u>	<u>150.444</u>

2 Selskabsskat

Primo	(2.000)
Betalt aconto	-
Betalt skat	-
Årets skat	-
Ultimo	<u>(2.000)</u>

3 Eventual forpligtelser

Der er ikke afgivet sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser udover hvad der står i regnskabet.

4 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapita	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. januar 2014	<u>80.000</u>	<u>(414.879)</u>
Overført fra resultatdisponeringen	-	3.767
Totalindkomst i alt	<u>-</u>	<u>(411.112)</u>
Egenkapital 31. december 2014	<u>80.000</u>	<u>(411.112)</u>
Samlet egenkapital 31. december 2014		<u>(331.112)</u>

Selskabskapitalen består af 80 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.