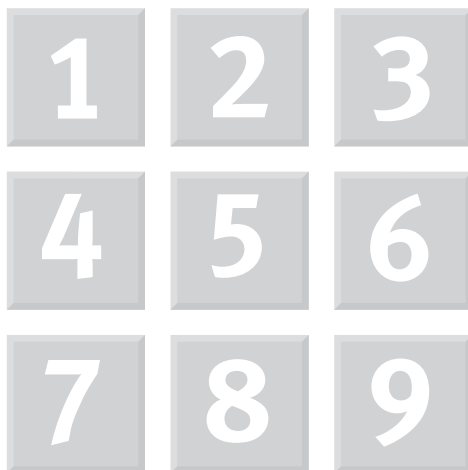


Tobakshjørnet ApS

Gammel Kongevej 127
1850 Frederiksberg C

CVR-nr. 18528673



Årsrapport

1. juli 2014 – 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. november 2015

Poul Colding
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CVR-nr.
Stiftelsesdato
Hjemsted
Regnskabsår

Tobakshjørnet ApS
Gammel Kongevej 127
1850 Frederiksberg C
18528673
1. maj 1995
Frederiksberg
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Direktion

Poul Colding, Direktør

Revisor

Døssing & Partnere, Revisionsinteressentskab
Trollesminde Kontorpark
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød
CVR-nr.: 54879911

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Tobakshjørnet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 25. november 2015

Direktion

Poul Colding
Direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Tobakshjørnet ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Tobakshjørnet ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af regnskabet

Uden af tage forbehold herfor, henleder vi opmærksomheden på note 6, hvoraf ledelsen redegør for forudsætning for fortsat drift. Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Som det fremgår af note 6 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kreditfaciliteter udvides eller der tilføres ny kapital fra selskabets hovedanpartshaver.

Hillerød, den 25. november 2015

DØSSING & PARTNERE

Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer

Martin Dueholm
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Tobakshjørnet ApS for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilføjelser for klasse C regnskaber.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, som består af deposita, måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2014/2015	2013/2014
Bruttoresultat		207.551	244.303
Personaleomkostninger	1	-96.938	-200.705
Driftsresultat		110.613	43.598
Andre finansielle omkostninger		-17.559	-28.535
Resultat før skat		93.054	15.063
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		93.054	15.063
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-505.227	-520.290
Årets resultat		93.054	15.063
Til disposition		-412.173	-505.227
Fordeling af resultat			
Overført resultat		-412.173	-505.227
Fordelt		-412.173	-505.227

Balance pr. 30. juni

	Note	2015	2014
Aktiver			
Andre tilgodehavender		20.148	20.148
Finansielle anlægsaktiver		<u>20.148</u>	<u>20.148</u>
Anlægsaktiver		<u>20.148</u>	<u>20.148</u>
Råvarer og hjælpematerialer		265.909	283.436
Varebeholdninger		<u>265.909</u>	<u>283.436</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.620
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>12.620</u>
Likvide beholdninger		<u>209.336</u>	<u>116.985</u>
Omsætningsaktiver		<u>475.245</u>	<u>413.041</u>
Aktiver		<u>495.393</u>	<u>433.189</u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2015	2014
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-412.173	-505.227
Egenkapital	3	-212.173	-305.227
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		794	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		271.862	325.074
Anden gæld	4	434.910	413.342
Kortfristede gældsforpligtelser		707.566	738.416
Gældsforpligtelser		707.566	738.416
Passiver		495.393	433.189
Virksomhedens formål	5		
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2014/2015	2013/2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	91.060	180.229
Omkostninger til social sikring	5.588	15.194
Andre personalemkostninger	290	5.282
Personalemkostninger i alt	96.938	200.705
2. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets skat i alt	0	0
3. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Anpartskapital	200.000	200.000
Virksomhedskapital i alt	200.000	200.000
Overført resultat		
Overført resultat primo	-505.227	-520.290
Årets resultat	93.054	15.063
Overført resultat i alt	-412.173	-505.227
Egenkapital ultimo	-212.173	-305.227

4. Anden gæld

Af beløbet kr. 434.910 under anden gæld, vedrører kr. 271.725 mellemregning med selskabets hovedanpartshaver.

5. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af detailforretning med speciale i tobaksvarer.

6. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af hvorvidt de nuværende kreditfaciliteter kan udvides eller ny kapital kan tilføres i takt med at selskabet skal afvikle sine gældsforpligtelser. Selskabets ledelse forventer at dette opnås og på denne baggrund aflægger ledelsen årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

7. Eventualforpligtelser

Selskabets bankforbindelse har stillet betalingsgarantier på kr. 208.500.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.