

Service Kiosken Kukuret ApS

Flodvej 75C
2765 Smørum

CVR.nr.: 25 68 34 04

ÅRSRAPPORT 2012/2013

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. januar 2014

Peter Nørklit Knudsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/10 2012 - 30/9 2013	13.
Balance pr. 30/9 2013	14.
Noter	16.

Selskabsoplysninger

Selskab

Service Kiosken Kukuret ApS
Flodvej 75C
2765 Smørum

CVR.nr.: 25 68 34 04

Hjemstedskommune: Egedal

Regnskabsperiode: 1/10 2012 - 30/9 2013

Stiftelsesdato: 1/10 2000

Direktion

Peter Knudsen

Revisor

Woiremose & Partner ApS.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013 for

Service Kiosken Kukuret 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. 30/9 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2012 - 30/9 2013.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for efterfølgende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 11. januar 2014

Direktion

.....
Peter Knudsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Service Kiosken Kukuret ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har revideret årsregnskabet for

Service Kiosken Kukuret ApS

for regnskabsåret 1/10 2012 - 30/9 2013 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, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Da jeg ikke har deltget i den fysiske optælling af varelageret må jeg tage forbehold for værdiansættelsen heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er min opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2012 - 30/9 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at det har påvirket min konklusion, gør jeg opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Ledelsen har ikke orienteret kapitalejerne om selskabets økonomiske stilling senest 6 måneder efter, at kapitaltabet er konstateret. Undladelsen er i strid med § 119 i lov om aktie- og anpartsselskaber og kan være ansvarspådragende for ledelsen.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

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

Frederiksberg, den 11. januar 2014

Woiremose & Partner ApS.

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive servicekiosk og salg af tips og lotto og hermed ligestillet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

For det kommende år forventer ledelsen et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 25 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle 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 anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

10 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 25 %

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 25 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2012 - 30/9 2013

<u>Note</u>		<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
	Nettoomsætning	7.344.725	8.157.229
	Ændring i varelager	-11.542	-80.370
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-5.312.582	-6.060.675
	Andre eksterne omkostninger	<u>-647.873</u>	<u>-713.307</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	1.372.728	1.302.877
1	Personaleomkostninger	-1.082.987	-1.038.342
2	Af- og nedskrivninger	<u>-142.201</u>	<u>-177.192</u>
	DRIFTSRESULTAT	147.540	87.343
	Finansielle omkostninger	<u>-78.272</u>	<u>-67.383</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	69.268	19.960
3	Skat af årets resultat	<u>-22.768</u>	<u>-5.037</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>46.500</u>	<u>14.923</u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>46.500</u>	<u>14.923</u>
	I ALT	<u>46.500</u>	<u>14.923</u>

Balance pr. 30/9 2013
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
2	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
2	Indretning af lejede lokaler	149.339	181.908
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.120	121.752
	Materielle anlægsaktiver i alt	161.459	303.660
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	122.167	118.608
	Finansielle anlægsaktiver i alt	122.167	118.608
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	283.626	422.268
	Varebeholdninger	195.487	207.029
	Varebeholdninger i alt	195.487	207.029
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.004	132.502
	Andre tilgodehavender	60.000	0
3	Udskudte skatteaktiver	263.126	285.894
	Periodeafgrænsningsposter	14.574	14.116
	Tilgodehavender i alt	388.704	432.512
	Likvide beholdninger	250.595	188.019
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	834.786	827.560
	AKTIVER I ALT	1.118.412	1.249.828

Balance pr. 30/9 2013
Passiver

<u>Note</u>		<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-974.184	-1.020.684
	EGENKAPITAL I ALT	-849.184	-895.684
6	Anden langfristet gæld	254.368	254.368
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	254.368	254.368
	Gæld til pengeinstitutter	205.657	245.768
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	355.323	499.117
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.513	3.848
	Anden gæld	1.144.735	1.142.411
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.713.228	1.891.144
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.967.596	2.145.512
	PASSIVER I ALT	1.118.412	1.249.828

NOTER

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager, pension og vederlag	975.472	920.734
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	19.197	18.444
Øvrige personaleomkostninger	<u>88.318</u>	<u>99.164</u>
	<u>1.082.987</u>	<u>1.038.342</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>337.500</u>	<u>337.500</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	850.000	850.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>850.000</u>	<u>850.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	850.000	850.000
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>850.000</u>	<u>850.000</u>
Bogført værdi goodwill ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	396.337	396.337
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>396.337</u>	<u>396.337</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	214.429	180.893
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	32.569	33.536
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>246.998</u>	<u>214.429</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>149.339</u>	<u>181.908</u>

NOTER

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.553.066	1.553.066
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.553.066</u>	<u>1.553.066</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.431.314	1.287.658
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	109.632	143.656
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.540.946</u>	<u>1.431.314</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>12.120</u>	<u>121.752</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	32.569	33.536
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	109.632	143.656
Afskrivninger i alt	<u>142.201</u>	<u>177.192</u>
Note 3 - Skat		
<hr/>		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	22.768	5.037
	<u>22.768</u>	<u>5.037</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 4 - Selskabskapital		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 1.000.

NOTER

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.020.684	-1.035.607
Årets resultat	46.500	14.923
	<u>-974.184</u>	<u>-1.020.684</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	<u>254.368</u>	<u>254.368</u>
Gæld i alt	<u>254.368</u>	<u>254.368</u>
Langfristet gæld	<u>254.368</u>	<u>254.368</u>