

Service Kiosken Kukuret ApS

Flodvej 75C
2765 Smørum

CVR.nr.: 25 68 34 04

ÅRSRAPPORT 2014/2015

(14. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. februar 2016

Peter Knudsen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/10 2014 - 30/9 2015	12.
Balance pr. 30/9 2015	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Service Kiosken Kukuret ApS
Flodvej 75C
2765 Smørum

CVR.nr.: 25 68 34 04

Hjemstedskommune: Egedal

Regnskabsperiode: 1/10 2014 - 30/9 2015

Stiftelsesdato: 1/10 2000

Direktion

Peter Knudsen

Revisor

Woiremose & Partner ApS.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014/2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2014 - 30/9 2015.

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

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 27. januar 2016

Direktion

.....
Peter Knudsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Service Kiosken Kukuret ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/10 2014 - 30/9 2015 for

Service Kiosken Kukuret ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2014/2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 27. januar 2016

Woiremose & Partner ApS.

Ken Woiremose
Registreret revisor

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014/2015 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som forventes ikke at være af tilbagevendende karakter.

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 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % 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

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 12.800 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgspris.

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 22 %.

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 acontoskatte.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/10 2014 - 30/9 2015

<u>Note</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Nettoomsætning	7.187.121	7.368.044
Ændring i varelager	-76.565	178.742
Andre driftsindtægter	0	54.285
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-5.158.731	-5.458.287
Andre eksterne omkostninger	-684.469	-731.398
BRUTTOFORTJENESTE	1.267.356	1.411.386
1 Personalemkostninger	-1.110.099	-1.013.358
2 Af- og nedskrivninger	-36.363	-36.958
DRIFTSRESULTAT	120.894	361.070
Finansielle omkostninger	-43.649	-48.089
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	77.245	312.981
Ekstraordinære indtægter	0	19.200
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	77.245	332.181
3 Skat af årets resultat	-28.513	-88.720
ÅRETS RESULTAT	48.732	243.461
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	48.732	243.461
I ALT	48.732	243.461

Balance pr. 30/9 2015
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
2	Indretning af lejede lokaler	84.653	116.996
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.485	7.505
	Materielle anlægsaktiver i alt	88.138	124.501
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	129.825	125.832
	Finansielle anlægsaktiver i alt	129.825	125.832
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	217.963	250.333
	Varebeholdninger	297.664	374.229
	Varebeholdninger i alt	297.664	374.229
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	39.513	42.233
	Andre tilgodehavender	180.000	150.000
3	Udskudte skatteaktiver	145.893	174.406
	Periodeafgrænsningsposter	14.976	14.915
	Tilgodehavender i alt	380.382	381.554
	Likvide beholdninger	303.014	219.052
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	981.060	974.835
	AKTIVER I ALT	1.199.023	1.225.168

Balance pr. 30/9 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-681.992	-730.724
	EGENKAPITAL I ALT	-556.992	-605.724
6	Anden langfristet gæld	254.368	254.368
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	254.368	254.368
	Gæld til pengeinstitutter	327.617	134.596
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.976	317.586
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.743	7.513
3	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	1.039.311	1.116.829
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.501.647	1.576.524
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.756.015	1.830.892
	PASSIVER I ALT	1.199.023	1.225.168
7	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	1.085.780	983.962
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	18.769	17.738
Øvrige personaleomkostninger	<u>5.550</u>	<u>11.658</u>
	<u>1.110.099</u>	<u>1.013.358</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>361.125</u>	<u>395.437</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
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	279.341	246.998
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>32.343</u>	<u>32.343</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>311.684</u>	<u>279.341</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>84.653</u>	<u>116.996</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	1.488.245	1.553.066
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	-64.821
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>1.488.245</u>	<u>1.488.245</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	1.480.740	1.540.946
Afskrivninger vedr. afgang	0	-64.821
Årets afskrivninger	<u>4.020</u>	<u>4.615</u>
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>1.484.760</u>	<u>1.480.740</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>3.485</u>	<u>7.505</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	32.343	32.343
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.020</u>	<u>4.615</u>
Afskrivninger i alt	<u>36.363</u>	<u>36.958</u>

NOTER

	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	28.513	88.720
	<u>28.513</u>	<u>88.720</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		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-730.724	-974.185
Årets resultat	48.732	243.461
	<u>-681.992</u>	<u>-730.724</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>

NOTER

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Dorte Johansen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Dorte Johansen, Bettyvåg 24, Klagshamn, Sverige