

KIOSK & SPIL ESRUMVEJ ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

04/12/2012

Mohammad Ali
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KIOSK & SPIL ESRUMVEJ ApS
 Esrumvej 51
 3000 Helsingør

 CVR-nr: 33059736
 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

Ledespåtegning

Påtegninger

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for året 2012.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet. Ledelsesberetningen giver en retvisende redegørelse for de forhold som den omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 19. oktober 2012

Direktionen:

Mubashir Ahmed

FRAVALG AF REVISION

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Helsingør, den 19. oktober 2012

Dirigent:

Mubashir Ahmed

Helsingør, den 19/10/2012

Direktion

Mohammad Ali Mubashir

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

ASSISTANCEERKLÆRING

Til indehaveren af KIOSK & SPIL ESRUMVEJ ApS:

Baseret på oplysninger fra ledelsen har jeg i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling opstillet balancen pr. 30. juni 2011 og resultatopgørelsen for året afsluttet på denne dato.

Ledelsen har ansvaret for regnskabet.

Jeg har ikke revideret eller udført review af regnskabet og udtrykker derfor ingen grad af sikkerhed derom.

Helsingør, den 19. oktober 2012

REVISIONSFIRMAET KLAUS JOHANSSON

Klaus Johansson
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab for KIOSK & SPIL ESRUMVEJ ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indretning 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 forpligtelsernes 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre omkostninger

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

Finansielle poster

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

og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt amortisering af realkreditlån.

Udbytte fra kapitalandelen indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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.

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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 40 år

Tekniske anlæg og maskiner 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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 i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsespris.

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 årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelse. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen 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 fremførsels-berettiget 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.

Udskudt skat måles på baggrund af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skal 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		1.438.197	775.308
Distributionsomkostninger		-305.011	-322.667
Administrationsomkostninger		-224.261	-238.025
Andre driftsomkostninger		-35.630	0
Resultat af ordinær primær drift		873.295	214.616
Øvrige finansielle omkostninger		-109.388	-14.350
Ordinært resultat før skat		763.907	200.266
Ekstraordinært resultat før skat		763.907	200.266
Skat af årets resultat	1	-192.000	-49.875
Årets resultat		571.907	150.391
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		96.600	0
Overført resultat		475.307	150.391
I alt		571.907	150.391

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill		33.000	44.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		33.000	44.000
Grunde og bygninger		1.485.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.740	6.232
Materielle anlægsaktiver i alt		1.531.740	62.320
Anlægsaktiver i alt		1.564.740	106.320
Fremstillede varer og handelsvarer		165.300	159.800
Varebeholdninger i alt		165.300	159.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	15.781
Andre tilgodehavender		26.000	61.681
Tilgodehavender i alt		26.000	77.462
Likvide beholdninger		645.808	15.374
Omsætningsaktiver i alt		837.108	252.636
AKTIVER I ALT		2.401.848	358.956

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000	80.000
Overført resultat		625.698	150.391
Egenkapital i alt	2	705.698	230.391
Gæld til realkreditinstitutter		1.304.962	0
Skyldig selskabsskat		192.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.496.962	0
Gæld til realkreditinstitutter		0	36.283
Skyldig selskabsskat		49.875	49.875
Anden gæld		52.713	25.652
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	16.755
Forslag til udbytte for regnskabsåret		96.600	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		199.188	128.565
Gældsforpligtelser i alt		1.696.150	128.565
PASSIVER I ALT		2.401.848	358.956

Noter

1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	192000	49875
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>192000</u>	<u>49875</u>

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80000	150391	230391
Årets resultat	0	475307	475307
Egenkapital ultimo	80000	625698	705698

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Trediemand har lagt sikkerhed for selskabets kassekredit.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 16. dec 2012.