

KIOSK & SPIL ESRUMVEJ ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/12/2013

Mubashir Ahmed
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	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: 01/07/2012 - 30/06/2013

Ledespåtegning

Påtegninger

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for året 2013.

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 10. december 2013

Direktionen:

Mubashir Ahmed

FRAVALG AF REVISION

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

Helsingør, den 10. december 2013

Dirigent:

Mubashir Ahmed

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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 2013 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 10. december 2013

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 2012/13 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 ζ omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og ζ 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		1.052.162	1.438.197
Distributionsomkostninger		-377.460	-305.011
Administrationsomkostninger		-170.199	-224.261
Andre driftsomkostninger		-3.167	-35.630
Resultat af ordinær primær drift		501.336	873.295
Øvrige finansielle omkostninger		-110.056	-109.388
Ordinært resultat før skat		391.280	763.907
Ekstraordinært resultat før skat		391.280	763.907
Skat af årets resultat		-99.750	-192.000
Årets resultat		291.530	571.907
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			96.600
Overført resultat		291.530	475.307
I alt		291.530	571.907

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill		22.000	33.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		22.000	33.000
Grunde og bygninger		1.485.000	1.485.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.160	46.740
Materielle anlægsaktiver i alt		1.516.160	1.531.740
Anlægsaktiver i alt		1.538.160	1.564.740
Fremstillede varer og handelsvarer		146.400	165.300
Varebeholdninger i alt		146.400	165.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			0
Andre tilgodehavender		26.000	26.000
Tilgodehavender i alt		26.000	26.000
Likvide beholdninger		797.216	645.808
Omsætningsaktiver i alt		969.616	837.108
AKTIVER I ALT		2.507.776	2.401.848

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		868.928	625.698
Egenkapital i alt	1	948.928	705.698
Gæld til realkreditinstitutter		1.201.624	1.304.962
Skyldig selskabsskat		99.750	192.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		1.301.374	1.496.962
Gæld til realkreditinstitutter			0
Skyldig selskabsskat		192.000	49.875
Anden gæld		65.474	52.713
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	96.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		257.474	199.188
Gældsforpligtelser i alt		1.558.848	1.696.150
PASSIVER I ALT		2.507.776	2.401.848

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80000	577398	657398
Årets resultat	0	291530	291530
Egenkapital ultimo	80000	868928	948928