

Årsrapport 27. februar - 31. december 2012

CVR-nr. 34 35 33 95

Birkerød & Slangstrup Kiosk og Spil ApS

Birkerød Kongevej 102

3460 Birkerød

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. juni 2013

Henning Weise Pedersen
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 27. februar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 27. februar - 31. december 2012 for Birkerød & Slangerup Kiosk og Spil ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. februar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 28. juni 2013

Direktion

Henning Weise Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til i Birkerød & Slangerup Kiosk og Spil ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Birkerød & Slangerup Kiosk og Spil ApS for regnskabsåret 27. februar - 31. december 2012, 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 uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. februar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Glostrup, den 28. juni 2013

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Birkerød & Slangerup Kiosk og Spil ApS
Birkerød Kongevej 102
3460 Birkerød

CVR-nr.: 34 35 33 95
Stiftet: 27. februar 2012
Hjemsted: Hjemsted
Regnskabsår: 27. februar - 31. december

Direktion

Henning Weise Pedersen

Revision

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Bankforbindelser

Nordea Bank Danmark A/S
Strandvejen 159
2900 Hellerup

Hovedtal

	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:	
Bruttotab	-1.428
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-1.688
Finansielle poster, netto	-16
Årets resultat	-1.281
Balance:	
Balancesum	771
Egenkapital	-1.201

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i året bestået i drift af kiosk og spillecafe.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -1.281 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for itilfredsstillende.

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen, men forventer fortsat at retablere denne ved fremtidig indtjening. Ligesom man arbejder på anden kapitaltilførelse eller gældskonvatering.

Vedrørende likviditet til sikring af selskabets fortsatte drift henvises til omtale heraf i note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Birkerød & Slangerup Kiosk og Spil ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Birkerød & Slangerup Kiosk og Spil ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 27. februar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>
Bruttotab	-1.427.508
2 Personaleomkostninger	-232.329
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.235
Driftsresultat	-1.688.072
Andre finansielle omkostninger	-16.066
Resultat før skat	-1.704.138
3 Skat af årets resultat	423.147
Årets resultat	-1.280.991
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-1.280.991
Disponeret i alt	-1.280.991

Balance

Aktiver		
Note		31/12 2012
Anlægsaktiver		
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	239.836
	Materielle anlægsaktiver i alt	239.836
Anlægsaktiver i alt		239.836
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.930
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	60.000
5	Udskudt skatteaktiv	423.147
	Andre tilgodehavender	3.031
	Tilgodehavender i alt	516.108
	Likvide beholdninger	15.000
Omsætningsaktiver i alt		531.108
Aktiver i alt		770.944

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2012</u>
Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	80.000
7	Overført resultat	-1.280.991
Egenkapital i alt		<u>-1.200.991</u>
Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	687
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.565.743
	Anden gæld	405.505
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.971.935</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.971.935</u>
Passiver i alt		<u>770.944</u>

Noter

1. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Til sikring af selskabets fortsatte drift har selskabet sikret sig tilsagn fra tilknyttede virksomheder om henstand med tilbagebetalingen af gæld 1.566 t.kr., således at der er den nødvendige likviditet til finansiering af driften for regnskabsåret 2013.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	229.629
Andre omkostninger til social sikring	2.700
	232.329

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	-423.147
	-423.147

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang	268.071
Kostpris 31. december 2012	268.071
Årets afskrivninger	28.235
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	28.235
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	239.836

Noter

	<u>31/12 2012</u>
5. Udskudt skatteaktiv	
Udskudt skat af årets resultat	<u>423.147</u>
	<u>423.147</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:	
Materielle anlægsaktiver	-9.696
Fremført underskud fra tidligere år	<u>432.843</u>
	<u>423.147</u>
 6. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 27. februar 2012	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:	
Indskud startkapital	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>
 7. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.280.991</u>
	<u>-1.280.991</u>