

Årsrapport 2013

CVR-nr. 34 35 33 95

Birkerød & Slangerup Kiosk og Spil ApS

Birkerød Kongevej 102

3460 Birkerød

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. juni 2014

Henning Weise Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Birkerød & Slangstrup 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 17. juni 2014

Direktion

Henning Weise Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Birkerød & Slingerup Kiosk og Spil ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Birkerød & Slingerup Kiosk og Spil ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 17. juni 2014

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: Rudersdal Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henning Weise Pedersen

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab,
Hovedvejen 56, 2600 Glostrup

Bankforbindelse

Skjern Bank, Strandvejen 143, 2900 Hellerup

Modervirksomhed

Automat Kompagniet A/S

Hovedtal

	2013	2012
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	350	-1.427
Resultat af ordinær primær drift	-152	-1.688
Finansielle poster, netto	-217	-17
Årets resultat	-303	-1.281
Balance:		
Balancesum	480	771
Egenkapital	-1.504	-1.201

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået i drift af kiosk og spillecafe.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -303 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

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

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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Birkerød & Slangerup Kiosk og Spil ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttofortjeneste	350.375	-1.426.972
2 Personaleomkostninger	-448.356	-232.329
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.614	-28.235
Driftsresultat	-151.595	-1.687.536
Andre finansielle omkostninger	-217.392	-16.602
Resultat før skat	-368.987	-1.704.138
3 Skat af årets resultat	65.841	423.147
Årets resultat	-303.146	-1.280.991
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-303.146	-1.280.991
Disponeret i alt	-303.146	-1.280.991

Balance 31. december

Aktiver			
Note		2013	2012
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	186.222	239.836
	Materielle anlægsaktiver i alt	186.222	239.836
	Anlægsaktiver i alt	186.222	239.836
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.397	29.930
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	60.000
5	Udskudte skatteaktiver	145.492	423.147
	Andre tilgodehavender	45.000	3.031
	Tilgodehavender i alt	205.889	516.108
	Likvide beholdninger	87.822	15.000
	Omsætningsaktiver i alt	293.711	531.108
	Aktiver i alt	479.933	770.944

Balance 31. december

Passiver			
Note		2013	2012
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	-1.584.137	-1.280.991
Egenkapital i alt		-1.504.137	-1.200.991
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		0	687
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.638	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.603.375	1.565.743
Anden gæld		346.057	405.505
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.984.070	1.971.935
Gældsforpligtelser i alt		1.984.070	1.971.935
Passiver i alt		479.933	770.944

Noter

1. Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Til sikring af selskabets fortsatte drift har selskabet sikret sig tilsagn fra tilknyttet virksomhed om henstand med tilbagebetalingen af gæld, 1.603 t.kr., således at der er den nødvendige likviditet til finansiering af driften for regnskabsåret 2014.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	435.116	229.629
Andre omkostninger til social sikring	10.647	2.700
Personaleomkostninger i øvrigt	2.593	0
	<u>448.356</u>	<u>232.329</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-343.496	0
Årets regulering af udskudt skat	277.655	-423.147
	<u>-65.841</u>	<u>-423.147</u>

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2013	268.071
Kostpris 31. december 2013	<u>268.071</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	28.235
Årets afskrivninger	53.614
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>81.849</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>186.222</u>

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
5. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2013	423.147	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-277.655</u>	<u>423.147</u>
	<u>145.492</u>	<u>423.147</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	-7.795	-9.696
Fremført underskud	<u>153.287</u>	<u>432.843</u>
	<u>145.492</u>	<u>423.147</u>
Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 24,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.		
	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2013	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	-1.280.991	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-303.146</u>	<u>-1.280.991</u>
	<u>-1.584.137</u>	<u>-1.280.991</u>