
Handelsanpartsselskabet af 15. juni 1995

Lyngbyvej 15, 2100 København Ø

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 18 63 61 31

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/3 2017

Jens Uldall Pedersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Noter, regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Handelsanpartsselskabet af 15. juni 1995.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. marts 2017

Direktion

Jens Uldall Pedersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Handelsanpartsselskabet af 15. juni 1995

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Handelsanpartsselskabet af 15. juni 1995 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 27. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Aslund Pedersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Handelsanpartsselskabet af 15. juni 1995
Lyngbyvej 15
2100 København Ø

CVR-nr.: 18 63 61 31
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Direktion

Jens Uldall Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Milnersvej 43
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Handelsanpartsselskabet af 15. juni 1995 for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af spillecafeer og spillehaller, opstilling og udlejning af spilleautomater.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 1.419.638, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 8.046.935.

Selskabets ledelse forventer positivt resultat for 2017

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		11.153.218	7.996.195
Personaleomkostninger	2	-9.472.068	-4.871.765
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-3.331.778	-2.942.602
Resultat før finansielle poster		-1.650.628	181.828
Finansielle indtægter	4	133.537	301.838
Finansielle omkostninger	5	-303.865	-849.361
Resultat før skat		-1.820.956	-365.695
Skat af årets resultat	3	401.318	89.628
Årets resultat		-1.419.638	-276.067

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-1.419.638	-276.067
		-1.419.638	-276.067

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		5.288.483	6.815.459
Goodwill		2.818.860	1.842.915
Immaterielle anlægsaktiver	6	8.107.343	8.658.374
Produktionsanlæg og maskiner		6.391.674	5.747.992
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.171.724	1.800.617
Materielle anlægsaktiver	7	8.563.398	7.548.609
Anlægsaktiver		16.670.741	16.206.983
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.895.269	12.667.692
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.671.888	3.110.765
Andre tilgodehavender		3.077.373	2.843.917
Udskudt skatteaktiv		186.000	0
Selskabsskat		190.318	408.628
Periodeafgrænsningsposter		767.081	829.315
Tilgodehavender		22.787.929	19.860.317
Værdipapirer		0	80.000
Likvide beholdninger		1.080.147	2.058.341
Omsætningsaktiver		23.868.076	21.998.658
Aktiver		40.538.817	38.205.641

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		7.846.935	9.266.573
Egenkapital	8	8.046.935	9.466.573
Hensættelse til udskudt skat		0	25.000
Hensatte forpligtelser		0	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.836.595	21.183.515
Langfristede gældsforpligtelser	9	20.836.595	21.183.515
Kreditinstitutter		1.555.374	0
Deposita		720.405	428.012
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.290.462	627.112
Gæld til associerede virksomheder		409.022	0
Anden gæld		7.680.024	6.475.429
Kortfristede gældsforpligtelser		11.655.287	7.530.553
Gældsforpligtelser		32.491.882	28.714.068
Passiver		40.538.817	38.205.641
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	1.761.744	1.501.524
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.570.034	1.441.078
	3.331.778	2.942.602
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.707.518	7.361.908
Pensioner	101.000	105.500
Andre omkostninger til social sikring	137.448	121.355
Andre personaleomkostninger	526.102	461.698
	9.472.068	8.050.461
Overført til produktionslønninger	0	-3.178.696
	9.472.068	4.871.765
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	20	16
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-190.318	-408.628
Årets udskudte skat	-211.000	319.000
	-401.318	-89.628
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	73.729	137.724
Andre finansielle indtægter	59.808	164.114
	133.537	301.838

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	239.163	844.060
Renteomkostninger associerede virksomheder	9.022	0
Andre finansielle omkostninger	55.680	5.301
	303.865	849.361

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte ud- viklingsprojekter	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	7.634.882	5.976.616
Tilgang i årets løb	0	1.210.713
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	7.634.882	7.187.329
Ned- og afskrivninger 1. januar	819.423	4.133.701
Årets afskrivninger	1.526.976	234.768
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	2.346.399	4.368.469
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.288.483	2.818.860

Udviklingsaktiviteten vedrører udvikling af virksomhedens software produkter til spilleautomater. Produkterne er taget i brug i 2015. Selskabets ledelse har positive forventninger til dette forretningsområde.

7 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	44.105.329	14.714.687
Tilgang i årets løb	1.584.229	1.118.248
Afgang i årets løb	-453.205	0
Kostpris 31. december	45.236.353	15.832.935

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Produktionsan- læg og maski- ner <u>DKK</u>	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	38.357.337	12.914.070
Årets afskrivninger	822.891	747.141
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-335.549</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>38.844.679</u>	<u>13.661.211</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>6.391.674</u>	<u>2.171.724</u>

8 Egenkapital

	Selskabskapital <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	200.000	9.266.573	9.466.573
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.419.638</u>	<u>-1.419.638</u>
Egenkapital 31. december	<u>200.000</u>	<u>7.846.935</u>	<u>8.046.935</u>

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder		
Mellem 1 og 5 år	20.836.595	21.183.515
Langfristet del	<u>20.836.595</u>	<u>21.183.515</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>20.836.595</u>	<u>21.183.515</u>

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for :

Selskabet har stillet garantier over for leverandører og offentlige myndigheder.

3.288.000	3.743.000
-----------	-----------

Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år

2.549.577	1.517.262
-----------	-----------

Mellem 1 og 5 år

6.460.643	3.020.993
-----------	-----------

<u>9.010.220</u>	<u>4.538.255</u>
------------------	------------------

Andre eventualforpligtelser

Selskabet kauktioner for Handelsanpartsselskabet af 17. december 1996 mellemværende med kreditinstitutter med en samlet ramme på TDKK 1.750

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattedeindkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for JUP Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Tredjemand har stillet sikkerhed for selskabets mellemværende med kreditinstitut.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Handelsanpartsselskabet af 15. juni 1995 for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Noter, regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger sammendraget i en post benævnt "Bruttofortjeneste".

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg reklame, administration, lokaler, leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver m.v.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Noter, regnskabspraksis

Selskabet indgår i sambeskatning med selskabets moderselskab og dets 100% ejede datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter, regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.