

JOKER INVEST ApS

Bøtø Møllevej 12
4873 Væggerløse

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

06/06/2016

Jan Rune Olsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	JOKER INVEST ApS Bøtø Møllevvej 12 4873 Væggerløse
	CVR-nr: 19254100 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank Toldbodgade 25 4800 Nykøbing F. DK Danmark
Revisor	REVISIONSCENTRALEN I NØRRE ALSLEV ApS Nr Alslev Langgade 3 4840 Nørre Alslev DK Danmark CVR-nr: 71274012 P-enhed: 1002339199

Ledespåtegning

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 for Joker Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabs-året 1. januar 2015 – 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 06/06/2016

Direktion

Jan Rune Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JOKER INVEST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JOKER INVEST ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Nørre Alslev, den, 06/06/2016

Jan O. Håkonsson
Registreret revisor
REVISIONSCENTRALEN I NØRRE ALSLEV ApS
CVR: 71274012

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i at drive udlejning af spillemaskiner samt servicering af disse, udlejning af ejendomme og lokaler samt køb og salg af forretninger og ejendomme.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat udgør kr. 110.692 hvilket er tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar, der består af maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel og inventar	5 - 15 år
Bygninger	100 år
Ombygning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til kostpris.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.327.437	2.586.908
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-409.998	-569.623
Andre driftsomkostninger		-763.462	-729.927
Resultat af ordinær primær drift		1.153.977	1.287.358
Andre finansielle indtægter		122	0
Øvrige finansielle omkostninger		-978.630	-1.080.916
Ordinært resultat før skat		175.469	206.442
Skat af årets resultat	2	-64.777	-109.185
Årets resultat		110.692	97.257
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		110.692	97.257
I alt		110.692	97.257

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		177.855	229.910
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	177.855	229.910
Grunde og bygninger		35.160.083	35.988.135
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.094.427	1.262.318
Materielle anlægsaktiver i alt	4	36.254.510	37.250.453
Anlægsaktiver i alt		36.432.365	37.480.363
Andre tilgodehavender		136.133	190.000
Periodeafgrænsningsposter		107.891	119.602
Tilgodehavender i alt		244.024	309.602
Andre værdipapirer og kapitalandele		120.000	120.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		120.000	120.000
Likvide beholdninger		15.029	7.032
Omsætningsaktiver i alt		379.053	436.634
Aktiver i alt		36.811.418	37.916.997

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		5.069.451	4.958.760
Egenkapital i alt	5	5.269.451	5.158.760
Hensættelse til udskudt skat		271.337	237.509
Hensatte forpligtelser i alt		271.337	237.509
Gæld til realkreditinstitutter		18.024.931	18.922.780
Gæld til banker		2.148.652	3.332.745
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	20.173.583	22.255.525
Gæld til realkreditinstitutter		706.878	658.310
Gæld til banker		1.071.057	868.056
Leverandører af varer og tjenesteydelser		93.678	90.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		8.306.839	7.037.184
Skyldig selskabsskat		92.230	61.281
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		826.365	1.550.372
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.097.047	10.265.203
Gældsforpligtelser i alt		31.270.630	32.520.728
Passiver i alt		36.811.418	37.916.997

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Driftsmidler	229.891	375.024
Bygninger	141.499	142.544
Goodwill	52.055	52.055
Avance v/salg af ejendom	-13.447	0
	<u>409.998</u>	<u>569.623</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	30.949	66.419
Regulering udskudt skat	33.828	42.766
	<u>64.777</u>	<u>109.185</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	<u>520.550</u>
Kostpris ultimo	<u>520.550</u>
Af- og nedskrivning primo	-290.640
Årets afskrivning	-52.055
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-342.695</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>177.855</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	37.613.778	4.741.858
Tilgang	0	62.000
Afgang	-750.915	0
Kostpris ultimo	36.862.863	4.803.858
Af- og nedskrivning primo	-1.625.643	-3.479.540
Årets afskrivning	-141.499	-229.891
Afskrivninger vedr. årets afgang	64.362	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.702.780	-3.709.431
Regnskabsmæssig værdi ultimo	35.160.083	1.094.427

5. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	4.958.759	5.158.759
Forslag til årets resultatdisponering	0	110.692	110.692
Egenkapital ultimo	200.000	5.069.451	5.269.451

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld efter 5 år kr. 12.694.123

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med EroHolding af 2008 ApS som administrationselskab og hæfter derfor solidarisk med dets moderselskab for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For mellemværende med Jyske Bank er der stillet følgende sikkerhed:

Ejerpantebrev på kr. 900.000 i ejendommen Marielyst Strandvej 45, 4873 Væggerløse.

Ejerpantebrev på kr. 700.000 i ejendommen Langgade 34 st, 4800 Nykøbing F.

Ejerpantebrev på kr. 500.000 i ejendommen Østergade 1, 4880 Nysted.

Ejerpantebrev på kr. 1.000.000 i ejendommen Marielyst Strandvej 40, 4873 Væggerløse.

Ejerpantebreve på kr. 2.667.919 i ejendommen Marielyst Strandvej 58, 4873 Væggerløse.

Ejerpantebrev på kr. 3.000.000 i ejendommen Bøtøvej 1, 4873 Væggerløse

Ejerpantebrev på kr. 500.000 i ejendommene Marielyst Strandvej 23 1. th., 23 st. tv., 23 st. th., 23 1. tv., 4873 Væggerløse

Ejerpantebrev på kr. 1.200.000 i ejendommen Marielyst strandvej 61B, 4873 Væggerløse.

Ejerpantebrev på kr. 700.000 i ejendommen Nystedvej 38, 4990 Sakskøbing.

Ejerpantebrev på kr. 500.000 i ejendommen Maribovej 76, 4900 Nakskov.

Der er stillet kaution over for ERO Finans ApS.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 18.731.809, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 35.160.083.