

J.K. Automater Spil ApS

Industrivej 22

7700 Thisted

CVR-nr. 25939638

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. januar 2017

Malene Sandahl Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

J.K. Automater Spil ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	J.K. Automater Spil ApS Industrivej 22 7700 Thisted
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Jens Kristen Jensen Malene Sandahl Jensen
Moderselskab	J. K. Automater A/S Industrivej 22 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Tommy Brix Jørgensen, Cand.merc.aud
Pengeinstitut	Danske Bank Jernbanegade 7 A 7700 Thisted

J.K. Automater Spil ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for J.K. Automater Spil ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 16. januar 2017

Direktion

Jens Kristen Jensen

Malene Sandahl Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i J.K. Automater Spil ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J.K. Automater Spil ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 16. januar 2017

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for J.K. Automater Spil ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved spilleindtægter indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		8.504.068	8.433.290
Personaleomkostninger	1	-2.191.864	-2.058.889
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.373.422	-1.508.766
Driftsresultat		4.938.782	4.865.635
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		413.897	379.757
Finansielle indtægter		21.437	38.601
Andre finansielle omkostninger		-71.227	-62.595
Resultat før skat		5.302.889	5.221.398
Skat af årets resultat	3	-1.166.635	-1.230.467
Årets resultat		4.136.254	3.990.931
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		8.000.000	4.000.000
Overført resultat		-3.863.746	-9.069
Resultatdisponering		4.136.254	3.990.931

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.674.204	2.637.498
Materielle anlægsaktiver		1.674.204	2.637.498
Anlægsaktiver		1.674.204	2.637.498
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.376.592	1.848.825
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		8.883.501	7.806.152
Periodeafgrænsningsposter		126.600	127.050
Udskudte skatteaktiver		310.067	243.227
Tilgodehavender		10.696.760	10.025.254
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.750	6.750
Værdipapirer og kapitalandele		6.750	6.750
Likvide beholdninger		1.013.101	1.073.264
Omsætningsaktiver		11.716.611	11.105.268
Aktiver		13.390.815	13.742.766

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	4	257.493	4.121.239
Udbytte for regnskabsåret	5	8.000.000	4.000.000
Egenkapital		8.382.493	8.246.239
Selskabsskat		1.233.473	1.280.896
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.233.473	1.280.896
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.394.399	3.841.968
Anden gæld		380.450	373.663
Kortfristede gældsforpligtelser		3.774.849	4.215.631
Gældsforpligtelser		5.008.322	5.496.527
Passiver		13.390.815	13.742.766
Eventualforpligtelser	7		
Selskabets væsentligste aktiviteter	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

Noter

	2015/16	2014/15	
1. Personalemkostninger			
Lønninger	1.957.728	1.794.711	
Pensioner	209.253	242.808	
Andre omkostninger til social sikring	24.883	21.370	
	2.191.864	2.058.889	
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Driftsmidler	1.606.422	1.721.414	
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	-233.000	-212.648	
	1.373.422	1.508.766	
3. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	1.233.473	1.280.896	
Regulering hensættelse til udskudt skat	-66.838	-50.429	
	1.166.635	1.230.467	
4. Overført resultat			
Saldo primo	4.121.239	4.130.308	
Årets afgang	-3.863.746	-9.069	
Saldo ultimo	257.493	4.121.239	
5. Udbytte for regnskabsåret			
Saldo primo	4.000.000	4.000.000	
Årets tilgang	8.000.000	4.000.000	
Årets afgang	-4.000.000	-4.000.000	
Saldo ultimo	8.000.000	4.000.000	
6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Selskabsskat	1.233.473	0	0
	1.233.473	0	0
7. Eventualforpligtelser			
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet J.K. Automater A/S og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.			
Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for J.K. Automater A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.			
8. Selskabets væsentligste aktiviteter			
Selskabets væsentligste aktiviteter er opstilling af gevinstgivende spilleautomater.			
9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen			
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på t.kr. 130. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders skriftlig varsel til ophør den 1. i en måned.			

J.K. Automater Spil ApS

Noter

2015/16

2014/15