

FYNS AUTOMATSERVICE ApS

Timsgyden 3
5466 Asperup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/05/2017

Alan Varneskov
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FYNS AUTOMATSERVICE ApS Timgyden 3 5466 Asperup Telefonnummer: 40894465 CVR-nr: 26164877 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Dæmningen 68 7100 Vejle DK Danmark
Revisor	REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS Nørrebro 55 5900 Rudkøbing DK Danmark CVR-nr: 11157203 P-enhed: 1000190884

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 – 31. december 2016 for Fyns Automatservice ApS, Timgyden 3, 5466 Asperup.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. (klasse B).

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 09/03/2017

Direktion

Alan Varneskov
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Fyns Automatservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fyns Automatservice ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rudkøbing, 09/03/2017

Michael Aalund
Registrerede revisorer, medlem af FSR
REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND APS
CVR: 11157203

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er opstilling af spilleautomater samt salg og udførelse af service på spilleautomater mv.

Usædvanlige forhold

Der foreligger ikke nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerheder omkring indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 106.486, hvilket ledelsen anser som værende mindre tilfredsstillende.

Status balancerer med kr. 1.427.758.

Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2016 kr. 601.015.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

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

Årsregnskabet er aflagt i danske kr.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningerne mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordels mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørendes skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Datterselskabet Fyns Automatservice ApS er fra og med den 1.1.2015 sambeskattet med moderselskabet Varneskov Holding ApS.

Balance**Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af-skrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler var i året 2011 genstand for en opskrivning på kr. 326.493,-. Opskrivningen var baseret på beregnede salgspriser i forbindelse med overdragelse af anparterne til ny hovedanpartshaver.

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.

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

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Indestående bank/sparekasse er afstemt til deres noteringer pr. statusdagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet indgår i sambeskatning. Nettoskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles forholdsmæssigt på de danske selskaber, hvis indkomst er positiv. De selskaber, der har opnået en skattebesparelse som følge af underskud, refunderer de andre selskaber et beløb svarende til skattebesparelsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførsel berettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Mellemregning med Varneskov Holding ApS

Mellemregningen med moderselskabet Varneskov Holding ApS forrentes med diskontoen + 4%, såfremt denne overstiger kr. 25.000.

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 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		700.322	688.587
Personaleomkostninger	1	-288.533	-280.413
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-227.742	-321.506
Resultat af ordinær primær drift		184.047	86.668
Øvrige finansielle omkostninger		-45.032	-65.922
Ordinært resultat før skat		139.015	20.746
Skat af årets resultat	3	-32.529	-8.418
Årets resultat		106.486	12.328
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	0
Overført resultat		56.486	12.328
I alt		106.486	12.328

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill		182.858	228.572
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	182.858	228.572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		905.393	1.031.657
Materielle anlægsaktiver i alt	5	905.393	1.031.657
Anlægsaktiver i alt		1.088.251	1.260.229
Fremstillede varer og handelsvarer		3.440	0
Varebeholdninger i alt		3.440	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		148.076	202.913
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.443	7.296
Andre tilgodehavender		5.894	20.104
Tilgodehavender i alt		168.413	230.313
Likvide beholdninger		167.654	155.500
Omsætningsaktiver i alt		339.507	385.813
Aktiver i alt		1.427.758	1.646.042

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	6	143.528	143.528
Reserve for opskrivninger		509.005	509.005
Overført resultat		-101.518	-158.004
Forslag til udbytte		50.000	0
Egenkapital i alt		601.015	494.529
Hensættelse til udskudt skat		181.057	202.497
Hensatte forpligtelser i alt		181.057	202.497
Gæld til banker		0	276.152
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	0	276.152
Gæld til banker		303.479	315.000
Skyldig selskabsskat		41.969	24.513
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		300.238	333.351
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		645.686	672.864
Gældsforpligtelser i alt		645.686	949.016
Passiver i alt		1.427.758	1.646.042

Noter

1. Personalemkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	-281.536	-274.099
Andre omkostninger til social sikring	-5.520	-5.393
Personalemkostninger	-1.477	-921
	-288.533	-280.413

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Goodwill	-45.714	-45.714
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-140.164	-200.005
Tab salg driftsmidler	0	-4.333
Mindre nyanskaffelser	-41.864	-71.454
	-227.742	-321.506

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	-53.969	-38.513
Ændring af udskudt skat	21.440	30.095
	-32.529	-8.418

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	338.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	338.000
Af- og nedskrivning primo	-109.428
Årets afskrivning	-45.714
Af- og nedskrivning ultimo	-155.142
Regnskabsmæssig værdi ultimo	182.858

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.696.295
Tilgang	13.900
Afgang	0
Reg. til anskaffelsessum	0
Kostpris ultimo	1.710.195
Af- og nedskrivning primo	-664.638
Årets afskrivning	-140.164
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-804.802
Regnskabsmæssig værdi ultimo	905.393

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 143.528 anparter a 1 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Pengeinstitut	303.479	303.479	0	0
	303.479	303.479	0	0

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig leasing ydelse på 19.860 kr. pr. år. Leasing kontrakten har en restløbetid på 53 mdr. samt restleasingydelse på kr. 87.715.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Nordea Bank henligger 31.12.2016 følgende:

Løsorepantebrev kr. 450.000 med pant i maskiner/inventar.

Virksomhedspant skadesløsbrev nom. kr. 1.000.000 med pant i driftsmateriel og goodwill.

Kaution af tredjemand.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Ejerforhold:

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller af anpartskapitalen.

Varneskov Holding ApS, Timgyden 3, Roerslev, 5466 Asperup.

Nærtstående parter:

Varneskov Holding ApS, Timgyden 3, Roerslev, 5466 Asperup.

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabets transaktioner med nærtstående parter er foregået på almindelige markedsmæssige vilkår.