

# **SKIPPEREN SPILLEHAL ApS**

Vestre Alle 9  
9000 Aalborg

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**22/06/2016**

**Henrik Korsgaard Thomsen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SKIPPEREN SPILLEHAL ApS  
Vestre Alle 9  
9000 Aalborg

CVR-nr: 29195447  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse** Nordjyske Bank

**Revisor** REVISIONSFIRMAET OLE DAHL  
Kornelparken 84  
9310 Vodskov  
DK Danmark  
CVR-nr: 11328881  
P-enhed: 1000218242

# Ledespåtegning

Jeg dags dato aflagt årsrapporten for perioden året 1/1 - 31/12 2015 for Skipperen Spillehal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17/06/2016

**Direktion**

Henrik Korsgaard Thomsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SKIPPEREN SPILLEHAL ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SKIPPEREN SPILLEHAL 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.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 2 og ledelsesberetningen. det fremgår heraf, at Skat har stillet forslag om tilbagebetaling af afgift vedr. påstået uberettiget udbetaling af spilleafgift til velgørende formål. Ledelsen er ikke enig i denne påstand. Det endelige udfald kendes ikke på nuværende tidspunkt, og der er ikke hensat beløb i regnskabet til dækning af eventuelt endeligt krav. Hvis Skat får ret i sin påstand, er der betydelig usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

## **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.

Vodskov, 17/06/2016

Ole Dahl  
Registreret revisor FSR  
REVISIONSFIRMAET OLE DAHL  
CVR: 11328881

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive spillehal

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været tilfredsstillende, og der forventes ligeledes et positivt resultat i 2016

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Skat har stillet forslag om tilbagebetaling af afgift, som er udbetalt til velgørende formål. Skat anser ikke at udbetalingerne opfylder gældende regler. Vi er ikke enig i denne påstand. Det endelige udfald af denne sag kendes dog ikke på nuværende tidspunkt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoresultat

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

### Finansielle poster

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

### Skatter

Skatter består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat samt evt. reguleringer fra tidligere år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris, med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning lejede lokaler afskrives over 10 år.

Spilleautomater er målt til dagsværdi. Opskrivningen er foretaget over egenkapitalen excl. den til opskrivningen tilhørende udskudte skat. Der vil i de kommende blive afskrevet på den opskrevne værdi. Spilleautomater afskrives over 10 år.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Varelager

Varelager måles til kostpris

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.369.003</b>	<b>1.292.548</b>
Personaleomkostninger .....		-899.790	-713.232
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-148.755	-28.752
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>320.458</b>	<b>550.564</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-571	-5.071
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>319.887</b>	<b>545.493</b>
Skat af årets resultat .....		-57.811	-126.908
<b>Årets resultat</b> .....		<b>262.076</b>	<b>418.585</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		300.000	400.000
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver .....		-80.900	0
Overført resultat .....		42.976	18.585
<b>I alt</b> .....		<b>262.076</b>	<b>418.585</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.080.000	1.200.000
Indretning af lejede lokaler .....		0	28.755
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>1.080.000</b>	<b>1.228.755</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.080.000</b>	<b>1.228.755</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		3.224	3.224
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>3.224</b>	<b>3.224</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.078.601	1.090.799
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.078.601</b>	<b>1.090.799</b>
Likvide beholdninger .....		31.700	104.896
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.113.525</b>	<b>1.198.919</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.193.525</b>	<b>2.427.674</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		742.050	822.950
Overført resultat .....		113.186	70.210
Forslag til udbytte .....		300.000	400.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.280.236</b>	<b>1.418.160</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		227.950	267.050
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>227.950</b>	<b>267.050</b>
Skyldig selskabsskat .....		96.911	126.908
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		447.835	454.963
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		140.593	160.593
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>685.339</b>	<b>742.464</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>685.339</b>	<b>742.464</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.193.525</b>	<b>2.427.674</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo .....	125.000	822.950	70.210	400.000	1.418.160
Betalt udbytte .....				-400.000	-400.000
Årets resultat .....		-80.900	42.976	300.000	262.076
Egenkapital, ultimo .....	125.000	742.050	113.186	300.000	1.280.236

# Noter

## 1. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	287.523	110.000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>287.523</b>	<b>110.000</b>
Opskrivninger primo	0	1.090.000
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.090.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-258.768	0
Årets afskrivning	-28.755	-120.000
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-287.523</b>	<b>-120.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>1.080.000</b>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Som nævnt i ledelsesberetningen har Skat stillet forslag om tilbagebetaling af påstået uberettiget udbetaling af afgift til velgørende formål

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets anparter er deponeret til sikkerhed for tilknyttede selskabers mellemværende med pengeinstitut