

DEMA Automater ApS

Grønløkken 1, 5000 Odense C

Årsrapport for
1. juli 2015 - 30. juni 2016
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 9/12 2016

Henrik Ehlers Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

DEMA Automater ApS
Grønløkken 1
5000 Odense C

CVR-nr.: 31 42 40 03
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 2. maj 2008
Hjemsted: Odense

Direktion

Henrik Ehlers Nielsen

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for DEMA Automater 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 9. december 2016

Direktion

Henrik Ehlers Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DEMA Automater ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DEMA Automater ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 9. december 2016

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med sidste år at drive virksomhed med salg, montage og drift af spilleautomater.

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 39.200, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 370.246.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DEMA Automater ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter vedligeholdelse og leje af automater, spilafgift, provision til spillesteder samt øvrige omkostninger vedrørende drift af automater.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Småaktiver og aktiver med kort levetid omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste		381.430	354
Personaleomkostninger	1	-309.277	-344
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-116.632</u>	<u>-118</u>
Resultat før finansielle poster		-44.479	-108
Finansielle indtægter	2	33.497	32
Finansielle omkostninger	3	<u>-32.762</u>	<u>-22</u>
Resultat før skat		-43.744	-98
Skat af årets resultat	4	<u>4.544</u>	<u>20</u>
Årets resultat		<u><u>-39.200</u></u>	<u><u>-78</u></u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-39.200</u>	<u>-78</u>
		<u><u>-39.200</u></u>	<u><u>-78</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
AKTIVER			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>154.570</u>	<u>279</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>154.570</u>	<u>279</u>
Deposita		<u>6.700</u>	<u>7</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.700</u>	<u>7</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>161.270</u>	<u>286</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.555	129
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		880.175	1.041
Andre tilgodehavender		50.000	0
Selskabsskat		0	4
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.869</u>	<u>4</u>
Tilgodehavender		<u>982.599</u>	<u>1.178</u>
Likvide beholdninger		<u>2.000</u>	<u>2</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>984.599</u>	<u>1.180</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>1.145.869</u></u>	<u><u>1.466</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		150.000	150
Overført resultat		<u>220.246</u>	<u>259</u>
Egenkapital i alt	6	<u>370.246</u>	<u>409</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>13.500</u>	<u>29</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>13.500</u>	<u>29</u>
Kreditinstitutter		85.517	96
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.771	193
Gæld til tilknyttede virksomheder		308.445	416
Selskabsskat		6.678	0
Anden gæld		<u>245.712</u>	<u>323</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>762.123</u>	<u>1.028</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>762.123</u>	<u>1.028</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.145.869</u>	<u>1.466</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	301.892	336
Andre omkostninger til social sikring	5.450	6
Andre personaleomkostninger	1.935	2
	<u>309.277</u>	<u>344</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	33.495	32
Andre finansielle indtægter	2	0
	<u>33.497</u>	<u>32</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.795	9
Andre finansielle omkostninger	23.967	13
	<u>32.762</u>	<u>22</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	10.956	-4
Årets udskudte skat	-15.500	-16
	<u>-4.544</u>	<u>-20</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli	974.555
Afgang i årets løb	<u>-15.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>959.555</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	695.853
Årets afskrivninger	116.632
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-7.500</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>804.985</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u><u>154.570</u></u>

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli	150.000	259.446	409.446
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-39.200</u>	<u>-39.200</u>
Egenkapital 30. juni	<u><u>150.000</u></u>	<u><u>220.246</u></u>	<u><u>370.246</u></u>

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig forpligtelse på 71 t.kr.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 286 t.kr. pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et andet beløb.

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har kautioneret overfor moder- og søsterselskaberne, Billarden 93 ApS', Olfert 2000 ApS' og Restaurant Grøntorvet ApS' engagement med Sparekassen Fyn. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2016 528 t.kr.

Selskabet har kautioneret overfor søsterselskabet Grønløkken 1 ApS' engagement med Nordea. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2016 4.015 t.kr.

Selskabet har kautioneret overfor søsterselskaberne, Billarden 93 ApS' og Grønløkken 1 ApS' engagement med AV Entreprise ApS. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2016 6.170 t.kr.