



Spillehjørnet Tønder ApS

Kongevej 16

6270 Tønder

CVR-nr. 31 47 79 64

Årsrapport for 2015

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/02 2016

Thomas P. Jørgensen
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Jan Callesen
Birgit Arens

Østergade 6A
6240 Løgumkloster
Tlf 74 74 41 27

info@klosterrevision.dk
www.klosterrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Spillehjørnet Tønder 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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 12. februar 2016

Direktion

Thomas P. Jørgensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Spillehjørnet Tønder ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Spillehjørnet Tønder ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 vor 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.

Løgumkloster, den 12. februar 2016

Kloster Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Spillehjørnet Tønder ApS Kongevej 16 6270 Tønder CVR-nr.: 31 47 79 64 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 30. maj 2008 Hjemsted: Tønder
Direktion	Thomas P. Jørgensen, direktør
Revisor	Kloster Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spillehjørnet Tønder ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønner samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	år	97.000 kr
Indretning af lejede lokaler	5	år	0 kr

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er 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 mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

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

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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.111.852	932.975
Personaleomkostninger	1	-798.374	-819.039
Resultat før af- og nedskrivninger		313.478	113.936
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-106.426	-106.330
Resultat før finansielle poster		207.052	7.606
Finansielle indtægter	2	11	79
Finansielle omkostninger	3	-17.791	-16.955
Resultat før skat		189.272	-9.270
Skat af årets resultat		-45.066	2.168
Årets resultat		<u>144.206</u>	<u>-7.102</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	50.000	48.000
Overført resultat	94.206	-55.102
	<u>144.206</u>	<u>-7.102</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.711	299.521
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	200.711	299.521
Anlægsaktiver i alt		200.711	299.521
Færdigvarer og handelsvarer		276.786	279.384
Varebeholdninger		276.786	279.384
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.975	5.258
Tilgodehavender		9.975	5.258
Værdipapirer		800	800
Værdipapirer		800	800
Likvide beholdninger		288.742	204.571
Omsætningsaktiver i alt		576.303	490.013
Aktiver i alt		777.014	789.534

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		155.749	61.542
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	48.000
Egenkapital	5	<u>330.749</u>	<u>234.542</u>
Hensættelse til udskudt skat		12.767	13.197
Hensatte forpligtelser i alt		<u>12.767</u>	<u>13.197</u>
Leasingforpligtelser		0	31.291
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>31.291</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		28.358	51.000
Kreditinstitutter		0	97.491
Leverandører af varer og tjenesteydelser		254.114	250.322
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.804	31.805
Selskabsskat		45.453	0
Anden gæld		103.769	79.886
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>433.498</u>	<u>510.504</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>433.498</u>	<u>541.795</u>
Passiver i alt		<u>777.014</u>	<u>789.534</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	753.728	763.352
Pensioner	11.202	14.182
Andre omkostninger til social sikring	25.859	32.478
Andre personaleomkostninger	7.585	9.027
	<u>798.374</u>	<u>819.039</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	11	79
	<u>11</u>	<u>79</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	17.791	16.955
	<u>17.791</u>	<u>16.955</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	908.065	58.909
Tilgang i årets løb	7.616	0
Kostpris 31. december 2015	<u>915.681</u>	<u>58.909</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	608.544	58.909
Årets afskrivninger	106.426	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>714.970</u>	<u>58.909</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>200.711</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>26.149</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	61.543	48.000	234.543
Betalt ordinært udbytte	0	0	-48.000	-48.000
Årets resultat	0	94.206	0	94.206
Foreslået udbytte	0	0	50.000	50.000
Egenkapital 31. december 2015	125.000	155.749	50.000	330.749

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for garanti på t.kr. 50, stillet overfor Tipico er deponeret indestående i pengeinstitut med bogført værdi kr. 50 t.kr.

3 stk. betalingsgarantier afgivet via selskabets pengeinstitut. Samlet sum af garantier kr. 296.000.

7 Hovedaktivitet

Selskabet driver forretningen Spillehjørnet i Tønder.