



## Spillehjørnet Tønder ApS

Kongevej 16

6270 Tønder

**CVR-nr. 31 47 79 64**

### Årsrapport for 2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 06/04 2017

---

Thomas P. Jørgensen  
Dirigent

#### Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer  
Jan Callesen

Østergade 6A  
6240 Løgumkloster  
Tlf 74 74 41 27

[info@klosterrevision.dk](mailto:info@klosterrevision.dk)  
[www.klosterrevision.dk](http://www.klosterrevision.dk)

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 6. april 2017

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 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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 6. april 2017

### **Kloster Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen  
Registreret Revisor

## Selskabsoplysninger

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

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet driver forretningen Spillehjørnet i Tønder.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 57.332, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 338.081.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Spillehjørnet Tønder ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **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 immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

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:

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

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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**

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>932.847</b>	<b>1.111.852</b>
Personaleomkostninger	1	-791.994	-798.374
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>140.853</b>	<b>313.478</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-57.934	-106.426
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>82.919</b>	<b>207.052</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>82.919</b>	<b>207.052</b>
Finansielle indtægter	2	2.714	11
Finansielle omkostninger	3	-12.471	-17.791
<b>Resultat før skat</b>		<b>73.162</b>	<b>189.272</b>
Skat af årets resultat		-15.830	-45.066
<b>Årets resultat</b>		<b>57.332</b>	<b>144.206</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	50.000	50.000
Overført resultat	7.332	94.206
	<b>57.332</b>	<b>144.206</b>

## Balance pr. 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		137.777	200.711
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>137.777</b>	<b>200.711</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		71.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>71.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>208.777</b>	<b>200.711</b>
Færdigvarer og handelsvarer		287.300	276.786
<b>Varebeholdning i alt</b>		<b>287.300</b>	<b>276.786</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.176	9.975
<b>Tilgodehavender</b>		<b>5.176</b>	<b>9.975</b>
Værdipapirer		24.152	800
<b>Værdipapirer</b>		<b>24.152</b>	<b>800</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>315.662</b>	<b>288.742</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>632.290</b>	<b>576.303</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>841.067</b>	<b>777.014</b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		163.081	155.749
Foreslået udbytte for regnskabsåret		50.000	50.000
<b>Egenkapital</b>	6	<b><u>338.081</u></b>	<b><u>330.749</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		11.448	12.767
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>11.448</u></b>	<b><u>12.767</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	28.358
Leverandører af varer og tjenesteydelser		304.016	254.114
Gæld til tilknyttede virksomheder		75.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.804	1.804
Selskabsskat		16.039	45.453
Anden gæld		94.679	103.769
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>491.538</u></b>	<b><u>433.498</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>491.538</u></b>	<b><u>433.498</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>841.067</u></b>	<b><u>777.014</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	763.550	753.728
Pensioner	10.614	11.202
Andre omkostninger til social sikring	17.830	25.859
Andre personaleomkostninger	0	7.585
	<u><b>791.994</b></u>	<u><b>798.374</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>2.714</u>	<u>11</u>
	<u><b>2.714</b></u>	<u><b>11</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>12.471</u>	<u>17.791</u>
	<u><b>12.471</b></u>	<u><b>17.791</b></u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016		<u>250.000</u>
Kostpris 31. december 2016		<u>250.000</u>
Opskrivninger 31. december 2016		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016		<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016		<u>250.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>		<u><b>0</b></u>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2016	915.681	58.909
Afgang i årets løb	-208.700	0
Kostpris 31. december 2016	706.981	58.909
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	714.970	58.909
Årets afskrivninger	57.934	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-203.700	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	569.204	58.909
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>137.777</b>	<b>0</b>

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	155.749	50.000	330.749
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	7.332	0	7.332
Foreslået udbytte	0	0	50.000	50.000
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>163.081</b>	<b>50.000</b>	<b>338.081</b>

### 7 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.