



**TØNDER REVISION**

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



## **Spillehjørnet Tønder ApS**

Kongevej 16

6270 Tønder

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

### **Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. februar 2019

---

Thomas P. Jørgensen  
dirigent

## 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>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	6
Balance pr. 31. december 2018	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 11. februar 2019

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 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 11. februar 2019

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen  
Registreret Revisor  
MNE-nr. mne15969

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Spillehjørnet Tønder ApS Kongevej 16 6270 Tønder
	CVR-nr.: 31 47 79 64
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 30. maj 2008
	Hjemsted: Tønder
<b>Direktion</b>	Thomas P. Jørgensen, direktør
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabet bortforpagter forretningen Spillehjørnet i Tønder.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 42.442, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 349.017.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>105.250</b>	<b>111.172</b>
Personaleomkostninger	1	-15.000	-20.280
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>90.250</b>	<b>90.892</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-32.195	-31.646
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>58.055</b>	<b>59.246</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>58.055</b>	<b>59.246</b>
Finansielle indtægter	2	0	6.659
Finansielle omkostninger	3	-3.637	-3.751
<b>Resultat før skat</b>		<b>54.418</b>	<b>62.154</b>
Skat af årets resultat		-11.976	-13.499
<b>Årets resultat</b>		<b>42.442</b>	<b>48.655</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	35.000	30.000
Overført resultat	7.442	18.655
	<b>42.442</b>	<b>48.655</b>

## Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		108.263	127.354
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>108.263</b>	<b>127.354</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>108.263</b>	<b>127.354</b>
Værdipapirer		800	800
<b>Værdipapirer</b>		<b>800</b>	<b>800</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>265.566</b>	<b>241.890</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>266.366</b>	<b>242.690</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>374.629</b>	<b>370.044</b>



## Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		189.017	181.577
Foreslået udbytte for regnskabsåret		35.000	30.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>349.017</u></b>	<b><u>336.577</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		8.419	10.369
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>8.419</u></b>	<b><u>10.369</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.621	1.759
Selskabsskat		4.036	4.295
Anden gæld		8.536	17.044
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>17.193</u></b>	<b><u>23.098</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>17.193</u></b>	<b><u>23.098</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>374.629</u></u></b>	<b><u><u>370.044</u></u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	15.000	20.280
	<u><b>15.000</b></u>	<u><b>20.280</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>6.659</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>6.659</b></u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>3.637</u>	<u>3.751</u>
	<u><b>3.637</b></u>	<u><b>3.751</b></u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2018		<u>250.000</u>
Kostpris 31. december 2018		<u>250.000</u>
Opskrivninger 31. december 2018		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		<u>250.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018		<u>250.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</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 2018	728.204	58.909
Tilgang i årets løb	13.104	0
Kostpris 31. december 2018	<u>741.308</u>	<u>58.909</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	600.850	58.909
Årets afskrivninger	32.195	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>633.045</u>	<u>58.909</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>108.263</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	181.575	30.000	336.575
Betalt ordinært udbytte	0	0	-30.000	-30.000
Årets resultat	0	7.442	0	7.442
Foreslået udbytte	0	0	35.000	35.000
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>189.017</u></b>	<b><u>35.000</u></b>	<b><u>349.017</u></b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1. stk betalingsgaranti kr. 110.000, afgivet via selskabets pengeinstitut.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Spillehjørnet Tønder ApS for 2018 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 2018 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 fra salg af varer og ydelser 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**

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

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.

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	82.000 kr.
Indretning af lejede lokaler	5	år	0 kr.

#### 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.

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

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