



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 2017 (10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
01/04 2018

Thomas P. Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	6
Balance pr. 31. december 2017	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 22. marts 2018

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 2017 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 22. marts 2018

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Jan Callesen
Registreret Revisor
MNE-nr. mne15969

Selskabsoplysninger

Selskabet	Spillehjørnet Tønder ApS Kongevej 16 6270 Tønder
	CVR-nr.: 31 47 79 64
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Stiftet: 30. maj 2008
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Thomas P. Jørgensen, direktør
Revisor	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 2017 udviser et overskud på kr. 48.655, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 336.576.

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 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		111.172	932.847
Personaleomkostninger	1	<u>-20.280</u>	<u>-791.994</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		90.892	140.853
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-31.646</u>	<u>-57.934</u>
Resultat før finansielle poster		59.246	82.919
Finansielle indtægter	2	6.659	2.714
Finansielle omkostninger	3	<u>-3.751</u>	<u>-12.477</u>
Resultat før skat		62.154	73.156
Skat af årets resultat		<u>-13.499</u>	<u>-15.984</u>
Årets resultat		<u>48.655</u>	<u>57.172</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	30.000	50.000
Overført resultat	<u>18.655</u>	<u>7.172</u>
	<u>48.655</u>	<u>57.172</u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		127.354	137.777
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	127.354	137.777
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	71.000
Finansielle anlægsaktiver		0	71.000
Anlægsaktiver i alt		127.354	208.777
Færdigvarer og handelsvarer		0	287.300
Varebeholdning i alt		0	287.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	5.175
Tilgodehavender		0	5.175
Værdipapirer		800	24.152
Værdipapirer		800	24.152
Likvide beholdninger		241.889	315.663
Omsætningsaktiver i alt		242.689	632.290
Aktiver i alt		370.043	841.067

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		181.576	162.921
Foreslået udbytte for regnskabsåret		30.000	50.000
Egenkapital	6	<u>336.576</u>	<u>337.921</u>
Hensættelse til udskudt skat		10.369	11.448
Hensatte forpligtelser i alt		<u>10.369</u>	<u>11.448</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	304.016
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	75.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.759	1.804
Selskabsskat		4.295	16.199
Anden gæld		17.044	94.679
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>23.098</u>	<u>491.698</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>23.098</u>	<u>491.698</u>
Passiver i alt		<u><u>370.043</u></u>	<u><u>841.067</u></u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	20.280	753.508
Pensioner	0	10.614
Andre omkostninger til social sikring	0	17.830
Andre personaleomkostninger	0	10.042
	<u>20.280</u>	<u>791.994</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>6.659</u>	<u>2.714</u>
	<u>6.659</u>	<u>2.714</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.751	11.944
Rentetillegg selskabsskat	0	533
	<u>3.751</u>	<u>12.477</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2017	250.000
Kostpris 31. december 2017	250.000
Opskrivninger 31. december 2017	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	250.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	250.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	706.981	58.909
Tilgang i årets løb	21.223	0
Kostpris 31. december 2017	728.204	58.909
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	569.204	58.909
Årets afskrivninger	31.646	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	600.850	58.909
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	127.354	0

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	162.921	50.000	337.921
Betalt ordinært udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	0	18.655	0	18.655
Foreslået udbytte	0	0	30.000	30.000
Egenkapital 31. december 2017	125.000	181.576	30.000	336.576

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spillehjørnet Tønder ApS for 2017 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 2017 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 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	97.000
Indretning af lejede lokaler	5	år	0

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.