

# **DANSK BILLARD SERVICE ApS**

Søndervold 258  
7200 Grindsted

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**17/03/2016**

---

**Frank Frylund Pedersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	DANSK BILLARD SERVICE ApS Søndervold 258 7200 Grindsted  Telefonnummer: 40238203  CVR-nr: 32290175 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Skjern Bank

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 for Dansk Billardservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Grindsted, den 08/03/2016

### Direktion

Ole Widding  
direktør

Frank Frylund Pedersen  
direktør

### Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Dansk Billardservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Billardservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse 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 vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorers etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Grindsted, 08/03/2016

Carsten Thomsen  
registreret revisor FSR  
Krogh & Thomsen  
CVR: 19154408

Lisbeth Jessen  
registreret revisor FSR  
Krogh & Thomsen  
CVR: 19154408

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Virksomheden sælger, ombetrækker og reparerer billard- og poolborde, samt salg i øvrigt efter direktionens skøn.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på kr. 128.363, og egenkapitalen er herefter kr. 274.883. Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Forventningerne til 2016 er positive. Der forventes således et efter markedsforholdene tilfredsstillende niveau for såvel omsætning som indtjening.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser af væsentlig betydning for årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år, og omfatter følgende væsentlige indregningsmetoder og målegrundlag:

### Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 de er sandsynlige og kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet af-lægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning:

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling:

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v.

**Afskrivninger:**

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

**Andre finansielle indtægter:**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

**Andre finansielle omkostninger:**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat:**

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

## Balance

**Materielle anlægsaktiver:**

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 2 - 4 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Udskudt skat:**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

**Finansielle leasingforpligtelser:**

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og



måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

**Andre finansielle forpligtelser:**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.020.010</b>	<b>853.830</b>
Personaleomkostninger .....	1	-737.523	-801.646
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-86.725	-58.500
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>195.762</b>	<b>-6.316</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.158	287
Øvrige finansielle omkostninger .....		-34.257	-42.088
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>163.663</b>	<b>-48.117</b>
Skat af årets resultat .....	3	-35.300	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>128.363</b>	<b>-48.117</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		128.363	-48.117
<b>I alt .....</b>		<b>128.363</b>	<b>-48.117</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		415.275	54.124
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>415.275</b>	<b>54.124</b>
Deposita .....		12.000	12.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.000</b>	<b>12.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>427.275</b>	<b>66.124</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		341.245	319.452
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>341.245</b>	<b>319.452</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		171.168	139.524
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	9.625
Udsudte skatteaktiver .....		52.000	87.300
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>223.168</b>	<b>236.449</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>564.413</b>	<b>555.901</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>991.688</b>	<b>622.025</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		149.883	21.520
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>274.883</b>	<b>146.520</b>
Gæld til banker .....		71.363	215.202
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		15.678	39.354
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		205.630	116.073
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		52.200	50.750
Leasingforpligtelser .....		371.934	54.126
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>716.805</b>	<b>475.505</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>716.805</b>	<b>475.505</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>991.688</b>	<b>622.025</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	704.652	773.758
Andre omkostninger til social sikring	14.743	15.017
Andre personalemkostninger	18.128	12.871
	<u>737.523</u>	<u>801.646</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	86.725	58.500
	<u>86.725</u>	<u>58.500</u>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-35.300	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-35.300</u>	<u>0</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	436.000
Tilgang	502.000
Afgang	-436.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>502.000</b>
Af- og nedskrivning primo	-381.876
Årets afskrivning	-86.725
Tilbageførsel ved afgang	381.876
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-86.725</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>415.275</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 aktier a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Selskabskapital ved stiftelse	125.000
Tilgang, kapitaludvidelse	0
<b>Aktie-/anpartskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

#### 6. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>Ialt kr.</b>
Saldo primo	125.000	21.520	146.520
Årets resultat	0	128.363	128.363
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>149.883</b>	<b>274.883</b>

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en kvartårlig leje på kr. 12.000. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Herudover har selskabet ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser, udover garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

## **8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Som sikkerhed for engagement med Skjern Bank er der tinglyst et skadesløsbrev med fordringspant på kr. 250.000.

Varebiler er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør. kr. 415.275.

## **9. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Ole Widding, Søndervold 258, Grindsted.

Frank F. Pedersen, Heliosvej 3, Vejle.