

DANSK BILLARD SERVICE ApS

Søndervold 258
7200 Grindsted

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/04/2020

Ole Widding
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DANSK BILLARD SERVICE ApS
Søndervold 258
7200 Grindsted

e-mailadresse: olewidding@hotmail.com

CVR-nr: 32290175

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Revisor Krogh & Thomsen
Trehøjevej 1
7200 Grindsted

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 for DANSK BILLARD SERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Grindsted, den 24/03/2020

Direktion

Ole Widding
direktør

Frank Frylund Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Dansk Billardservice ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Dansk Billardservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, 24/03/2020

Lisbeth Jessen , mne2923
registreret revisor
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. 10.103, og egenkapitalen er herefter kr. 343.872. Ledelsen anser resultatet som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets udløb er der udbrudt coronavirus i Danmark. Dette har medført at en række virksomheder er lukket, og at en del aktivitet i det danske samfund er lukket ned. På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er stort set alle virksomhedens kunder lukket. Dette betyder en større reduktion af omsætningen.

Der er indført diverse kompensationsordninger, som dækker delvist virksomhedens tab, men samlet set vil der være et tab i forhold til normal drift.

Vi ved endnu ikke hvornår situationen stopper, og kan ikke forudsige dens endelige input på økonomien i selskabet. Vi formoder dog, at der kun er tale om en begrænset periode.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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

Bruttofortjeneste

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 driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, 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.

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

| | | |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2 - 4 år | 25 - 30 % |
|---|----------|-----------|

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

Leasing

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme regnskabspraksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

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.

Foreslået udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 822.567 | 795.361 |
| Personaleomkostninger | 1 | -716.029 | -684.684 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -76.110 | -90.500 |
| Andre driftsomkostninger | | -4.975 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 25.453 | 20.177 |
| Andre finansielle indtægter | | 824 | 493 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -11.274 | -16.518 |
| Ordinært resultat før skat | | 15.003 | 4.152 |
| Skat af årets resultat | | -4.900 | -2.000 |
| Årets resultat | | 10.103 | 2.152 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 50.000 |
| Overført resultat | | 10.103 | -47.848 |
| I alt | | 10.103 | 2.152 |

Balance 31. december 2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 68.451 | 143.775 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 68.451 | 143.775 |
| Deposita | | 12.000 | 12.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 12.000 | 12.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 80.451 | 155.775 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 311.346 | 346.484 |
| Varebeholdninger i alt | | 311.346 | 346.484 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 201.063 | 111.464 |
| Udskudte skatteaktiver | | 12.100 | 17.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 213.163 | 128.464 |
| Likvide beholdninger | | 87.005 | 41.930 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 611.514 | 516.878 |
| Aktiver i alt | | 691.965 | 672.653 |

Balance 31. december 2019

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | 2 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 218.872 | 208.769 |
| Egenkapital i alt | | 343.872 | 333.769 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 26.559 | 13.348 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 284.902 | 180.907 |
| Leasingforpligtelser | | 36.632 | 144.629 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 348.093 | 338.884 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 348.093 | 338.884 |
| Passiver i alt | | 691.965 | 672.653 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2018 kr. | 2018 kr. |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| Løn og gager | 688.025 | 655.877 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.823 | 14.321 |
| Andre personaleomkostninger | 11.181 | 14.486 |
| | <u>716.029</u> | <u>684.384</u> |

2. Registreret kapital mv.

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

| | kr. |
|---|-----------------------|
| Ændringer i selskabskapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Selskabskapital ved stiftelse | 125.000 |
| Tilgang, kapitaludvidelse | 0 |
| Anpartskapital ultimo | <u>125.000</u> |

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en kvartårlig leje på kr. 14.000. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

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

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Som sikkerhed for engagement med Skjern Bank er der tinglyst skadesløsbrev med fordringspant på kr. 250.000. De pantsatte aktiver har en bogført værdi på kr.512.409 pr. 31. december 2019.

Ejendomsretten til finansielt leasede aktiver tilhører leasinggiver. Finansielt leasede aktiver er indregnet under andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kr. 36.468 og under gældsforpligtelser med kr. 36.632.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------------|-------------|
| | 2019 |
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 |