

FG Valby ApS

Toftegårds Allé 43, st., 2500 Valby

CVR-nr. 32 30 61 79

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2018.

Truong Giang Nguyen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for FG Valby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 9. november 2018

Direktion

Truong Giang Nguyen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i FG Valby ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for FG Valby ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 9. november 2018

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55

Morten Heitmann
statsautoriseret revisor
mne26762

Selskabsoplysninger

Selskabet	FG Valby ApS Toftegårds Allé 43, st. 2500 Valby
	CVR-nr.: 32 30 61 79
	Stiftet: 27. marts 2012
	Hjemsted: København Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Truong Giang Nguyen
Revisor	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Danske Bank
Modervirksomhed	MMPN Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været at drive lotteri- og anden spillevirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.521.147 kr. mod 1.134.506 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 882.379 kr. mod 223.812 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FG Valby ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Vareforbrug omfatter omkostninger til varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter FG Valby ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	2.521.147	1.134.506
1 Personaleomkostninger	-1.021.845	-753.113
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-318.570	-73.920
Driftsresultat	1.180.732	307.473
2 Øvrige finansielle omkostninger	-41.421	-18.421
Resultat før skat	1.139.311	289.052
Skat af årets resultat	-256.932	-65.240
Årets resultat	882.379	223.812
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
Overføres til overført resultat	382.379	0
Disponeret fra overført resultat	0	-276.188
Disponeret i alt	882.379	223.812

Balance 30. juni

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198.638	271.240
4	Indretning af lejede lokaler	684.564	799.322
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>883.202</u>	<u>1.070.562</u>
5	Andre tilgodehavender	290.843	228.841
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>290.843</u>	<u>228.841</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.174.045</u>	<u>1.299.403</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	31.821	30.929
	Varebeholdninger i alt	<u>31.821</u>	<u>30.929</u>
	Andre tilgodehavender	34.863	38.300
	Periodeafgrænsningsposter	21.458	15.842
	Tilgodehavender i alt	<u>56.321</u>	<u>54.142</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.716.614</u>	<u>793.681</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.804.756</u>	<u>878.752</u>
	Aktiver i alt	<u>2.978.801</u>	<u>2.178.155</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	80.000	80.000
7	Overført resultat	821.092	438.713
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>1.401.092</u>	<u>1.018.713</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	41.800	45.700
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>41.800</u>	<u>45.700</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.777	205.273
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.042.827	570.705
	Selskabsskat	283.272	260.876
	Anden gæld	149.033	76.888
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.535.909</u>	<u>1.113.742</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.535.909</u>	<u>1.113.742</u>
	Passiver i alt	<u>2.978.801</u>	<u>2.178.155</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	958.707	714.470
Andre omkostninger til social sikring	13.013	10.075
Personalemkostninger i øvrigt	50.125	28.568
	<u>1.021.845</u>	<u>753.113</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	34.258	13.598
Andre finansielle omkostninger	7.163	4.823
	<u>41.421</u>	<u>18.421</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	421.023	217.915
Tilgang i årets løb	0	203.108
Kostpris ultimo	<u>421.023</u>	<u>421.023</u>
Af- og nedskrivninger primo	-149.783	-110.118
Årets afskrivninger	-72.602	-39.665
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-222.385</u>	<u>-149.783</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>198.638</u>	<u>271.240</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	866.435	78.611
Tilgang i årets løb	<u>60.245</u>	<u>787.824</u>
Kostpris ultimo	<u>926.680</u>	<u>866.435</u>
Af- og nedskrivninger primo	-67.113	-51.391
Årets afskrivninger	<u>-175.003</u>	<u>-15.722</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-242.116</u>	<u>-67.113</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>684.564</u>	<u>799.322</u>
5. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	228.841	222.161
Tilgang i årets løb	<u>62.002</u>	<u>6.680</u>
Kostpris ultimo	<u>290.843</u>	<u>228.841</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>290.843</u>	<u>228.841</u>
Der specificeres således:		
Husleje og lejede deposita	115.556	113.554
Garantideponeringer	135.000	75.000
Leasingdeposita	<u>40.287</u>	<u>40.287</u>
	<u>290.843</u>	<u>228.841</u>
Andre tilgodehavender består af deposita, garantideponeringer og forudbetalt leje.		
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	438.713	714.901
Årets overførte overskud eller underskud	<u>382.379</u>	<u>-276.188</u>
	<u>821.092</u>	<u>438.713</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	500.000	600.000
Udloddet udbytte	-500.000	-600.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 måneder og en samlet restleasingydelse på 84 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået lejeaftaler om leje af lokaler med årlig leje på 219 t.kr. Lejeaftalerne har en minimum restløbetid på 17 måneder, og en samlet lejeforpligtelse på 310 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MMPN Holding ApS, CVR-nr. 32306020 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Giang Truong Nguyen

Som Dirigent
RID: 18989778
Tidspunkt for underskrift: 25-11-2018 kl.: 15:23:04
Underskrevet med NemID

NEM ID

Giang Truong Nguyen

Som Direktør
RID: 18989778
Tidspunkt for underskrift: 25-11-2018 kl.: 15:23:04
Underskrevet med NemID

NEM ID

Morten Heitmann

Som Revisor
RID: 1235460036696
Tidspunkt for underskrift: 26-11-2018 kl.: 07:57:18
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: c3b66583HJPK15702753

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.