

REVISIONSCENTRET SR ESBJERG ApS
Registrerede revisorer
CVR nr. DK 26 27 95 34

Frodesgade 109
6700 Esbjerg
Telefon 75 45 44 77
Telefax 75 18 16 90
E-mail 5r@5r.dk

Spillerunden ApS
Strandbygade 83
6700 Esbjerg

CVR-nr. 32 56 53 60

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling,
den 19/12 2016

Dirigent



Frank Krogsgaard Hansen

Indholdsfortegnelse

| | | |
|---|------|---|
| Selskabsoplysninger | side | 1 |
| Påtegninger | | |
| Ledelsespåtegning | side | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | side | 3 |
| Regnskab 1/7 2015 - 30/6 2016 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | side | 4 |
| Resultatopgørelse | side | 6 |
| Balance | side | 8 |
| Noter | side | 9 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Spillerunden ApS
Strandbygade 83
6700 Esbjerg

Tlf. 75 12 35 65 / 51 33 01 54

E-mail hansen@tex.team.dk

Generelle oplysninger

CVR nr.

32 56 53 60

Hjemstedskommune

Esbjerg

Regnskabsår

8

Regnskabsperiode

1/7 2015 - 30/6 2016

Klient nr.

1 7564

Direktion

Frank Krogsgaard Hansen
Svankærvej 26
6760 Ribe

Revisor

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS
Frodesgade 109
6700 Esbjerg

Tlf. 75 45 44 77

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag aflagt årsregnskab for 2015/16 for Spillerunden ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Vi anser kravene for at undlade revision for at være opfyldt.

Regnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14. december 2016

Direktion



Frank Krogsgaard Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Spillerunden ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Spillerunden ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Esbjerg, den 14. december 2016

Revisionscentret 5R Esbjerg ApS



Henning Jørgensen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Aktivitet

Selskabets formål er at drive Strandby Kiosken og hermed beslægtet virksomhed.

Årsregnskabet for Spillerunden ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger ikke oplyst i resultatopgørelsen men samlet i posten bruttofortjeneste.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivning sker lineært over aktivernes forventede brugstid, der for de enkelte grupper af anlægsaktiver er skønnet således:

| | |
|---------------------------|------------------------------------|
| Driftsmidler og inventar | 5 år |
| Indretning lejede lokaler | 10 år |
| Småinventar | Afskrives fuldt ud i regnskabsåret |

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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsespris.

Varelager

Handelsvarer optages til anskaffelsespriser. Ukurante varer optages til forventet nettorealisationspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når udskudt skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | | 840.026 | 822.599 |
| Personaleomkostninger | | -790.338 | -739.873 |
| Indtjeningsbidrag | | <u>49.688</u> | <u>82.726</u> |
| Afskrivninger | | -58.516 | -35.486 |
| Resultat før finansiering | | <u>-8.828</u> | <u>47.240</u> |
| Finansieringsindtægter | | 22.454 | 19.747 |
| Finansieringsomkostninger | | -50.064 | -55.866 |
| Resultat før skat | | <u>-36.438</u> | <u>11.121</u> |
| Skat af årets resultat | A | <u>0</u> | <u>-2.467</u> |
| Årets resultat | | <u>-36.438</u> | <u>8.654</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser | | 0 | 0 |
| Overført til næste år | | -36.438 | 8.654 |
| | | <u>-36.438</u> | <u>8.654</u> |

Balance

| | <u>Note</u> | <u>30/6 16</u> | <u>30/6 15</u> |
|----------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Driftsmidler | | 157.694 | 42.169 |
| Indretning af lejede lokaler | | 454.836 | 157.939 |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Depositum | | 31.000 | 31.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>643.530</u> | <u>231.108</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varelager | | 40.900 | 25.000 |
| Andre tilgodehavender | | 620.698 | 630.264 |
| Likvide midler | | 287.649 | 191.139 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>949.247</u> | <u>846.403</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.592.777</u> | <u>1.077.511</u> |

Balance

| | <u>Note</u> | <u>30/6 16</u> | <u>30/6 15</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Egenkapital | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | B | -166.923 | -130.485 |
| Egenkapital i alt | | <u>-41.923</u> | <u>-5.485</u> |
| Kortfristet gæld | | | |
| Pengeinstitutter | | 85.283 | 209.161 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 161.492 | 44.032 |
| Anden gæld | | 1.310.985 | 805.977 |
| Skyldig selskabsskat | | 2.467 | 2.467 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 74.473 | 21.359 |
| Kortfristet gæld i alt | | <u>1.634.700</u> | <u>1.082.996</u> |
| Gæld i alt | | <u>1.634.700</u> | <u>1.082.996</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.592.777</u> | <u>1.077.511</u> |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|----------------|
| A Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 2.467 |
| Ændring i udskudt skat vedr. årets resultat | 0 | 0 |
| Skat af årets resultat i alt | <u>0</u> | <u>2.467</u> |

| | <u>1/7 2015</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>30/6 2016</u> |
|------------------------|-----------------|--|------------------|
| B Egenkapital | | | |
| Anpartskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | -130.485 | -36.438 | -166.923 |
| Overført resultat 30/6 | <u>-5.485</u> | <u>-36.438</u> | <u>-41.923</u> |

C Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.