



Spil Købmand & Frugt ApS

Amagerbrogade 204A, 2300 København S

CVR-nr. 33 03 18 66

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. november 2019.

Møhsan Ahmed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Spil Købmand & Frugt 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 4. november 2019

Direktion

Mohsan Ahmed



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Spil Købmand & Frugt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Spil Købmand & Frugt ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 FSR – danske revisors 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 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.

København, den 4. november 2019

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40


Ole Marquard
Registreret revisor
mne6251


Christoffer Jensen
Statsautoriseret revisor
mne34277

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Spil Købmand & Frugt ApS Amagerbrogade 204A 2300 København S |
| | CVR-nr.: 33 03 18 66 |
| | Stiftet: 11. juni 2010 |
| | Hjemsted: København |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 9. regnskabsår |
| Direktion | Mohsan Ahmed |
| Revisor | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af kiosk med spillemaskiner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.243 t.kr. mod 1.137 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 36 t.kr. mod 173 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spil Købmand & Frugt 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

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 |
|----------|-----------|
|----------|-----------|

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

0

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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 pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.243.477 | 1.136.985 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.134.293 | -839.415 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -5.760 | -6.280 |
| Andre driftsomkostninger | -51.709 | -65.275 |
| Driftsresultat | 51.715 | 226.015 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 18 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -2.190 | -3.341 |
| Resultat før skat | 49.525 | 222.692 |
| 3 Skat af årets resultat | -13.547 | -49.545 |
| Årets resultat | 35.978 | 173.147 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 105.800 |
| Overføres til overført resultat | 35.978 | 67.347 |
| Disponeret i alt | 35.978 | 173.147 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 14.399 | 20.159 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>14.399</u> | <u>20.159</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 800 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>800</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>15.199</u> | <u>20.159</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 291.918 | 278.222 |
| Varebeholdninger i alt | <u>291.918</u> | <u>278.222</u> |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 1.627 |
| Andre tilgodehavender | 43.005 | 46.372 |
| Periodeafgrænsningsposter | 6.159 | 3.698 |
| Tilgodehavender i alt | <u>49.164</u> | <u>51.697</u> |
| Likvide beholdninger | 503.743 | 531.016 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>844.825</u> | <u>860.935</u> |
| Aktiver i alt | <u>860.024</u> | <u>881.094</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 6 Overført resultat | 409.793 | 373.815 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 105.800 |
| Egenkapital i alt | 489.793 | 559.615 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 11.924 | 48.906 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 11.924 | 48.906 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 103.255 | 104.263 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 26.332 | 6.831 |
| Selskabsskat | 48.906 | 1.166 |
| Anden gæld | 179.814 | 160.313 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 358.307 | 272.573 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 370.231 | 321.479 |
| | | |
| Passiver i alt | 860.024 | 881.094 |

Noter

| | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.087.401 | 797.417 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.524 | 15.389 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 30.368 | 26.609 |
| | <u>1.134.293</u> | <u>839.415</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.190 | 3.341 |
| | <u>2.190</u> | <u>3.341</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 11.924 | 48.906 |
| Årets regulering af udskudt skat | 1.627 | 639 |
| Regulering af tidligere års skat | -4 | 0 |
| | <u>13.547</u> | <u>49.545</u> |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2018 | 111.365 | 111.365 |
| Afgang i årets løb | -17.566 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2019 | <u>93.799</u> | <u>111.365</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018 | -91.206 | -84.926 |
| Årets afskrivninger | -5.760 | -6.280 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 17.566 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019 | <u>-79.400</u> | <u>-91.206</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | <u>14.399</u> | <u>20.159</u> |

Noter

| | <u>30/6 2019</u> | <u>30/6 2018</u> |
|---|------------------|------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2018 | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2018 | 373.815 | 306.468 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 35.978 | 67.347 |
| | <u>409.793</u> | <u>373.815</u> |
| | | |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli 2018 | 105.800 | 77.600 |
| Udloddet udbytte | -105.800 | -77.600 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 105.800 |
| | <u>0</u> | <u>105.800</u> |