

Spil Købmand & Frugt ApS

Amagerbrogade 204A, 2300 København S

CVR-nr. 33 03 18 66

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2021.

Mohsan Ahmed
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 22. oktober 2021

Direktion

Mohsan Ahmed

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Spil Købmand & Frugt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Spil Købmand & Frugt ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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.

København, den 22. oktober 2021

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

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 spillehal.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 982 t.kr. mod 1.157 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -42 t.kr. mod 171 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen henviser til note 1 i regnskabet for omtale af særlige poster i regnskabet.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 982.055 | 1.157.350 |
| 2 Personaleomkostninger | -996.860 | -892.593 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 14.240 | -5.760 |
| Andre driftsomkostninger | -34.405 | -31.792 |
| Driftsresultat | -34.970 | 227.205 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -6.869 | -8.485 |
| Resultat før skat | -41.839 | 218.720 |
| 4 Skat af årets resultat | 0 | -48.202 |
| Årets resultat | -41.839 | 170.518 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 110.600 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 59.918 |
| Disponeret fra overført resultat | -41.839 | 0 |
| Disponeret i alt | -41.839 | 170.518 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.879 | 8.639 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 2.879 | 8.639 |
| 6 Andre værdipapirer og kapitalandele | 800 | 800 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 800 | 800 |
| Anlægsaktiver i alt | 3.679 | 9.439 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 247.370 | 207.266 |
| Varebeholdninger i alt | 247.370 | 207.266 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 5.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 109.263 | 23.495 |
| Periodeafgrænsningsposter | 6.861 | 6.381 |
| Tilgodehavender i alt | 121.124 | 29.876 |
| Likvide beholdninger | 636.481 | 1.015.653 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.004.975 | 1.252.795 |
| Aktiver i alt | 1.008.654 | 1.262.234 |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 427.872 | 469.711 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 110.600 |
| Egenkapital i alt | 507.872 | 660.311 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 0 | 44.202 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 44.202 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 120.925 | 102.348 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 121.207 | 119.395 |
| Selskabsskat | 40.202 | 11.924 |
| Anden gæld | 218.448 | 324.054 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 500.782 | 557.721 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 500.782 | 601.923 |
| | | |
| Passiver i alt | 1.008.654 | 1.262.234 |

1 Særlige poster

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapi- tal</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|---|---------------------------------|--------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. juli 2019 | 80.000 | 409.793 | 0 | 489.793 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>59.918</u> | <u>110.600</u> | <u>170.518</u> |
| Egenkapital 1. juli 2020 | 80.000 | 469.711 | 110.600 | 660.311 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-41.839</u> | <u>0</u> | <u>-41.839</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>427.872</u> | <u>0</u> | <u>507.872</u> |

Noter

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-----------------------|-----------------|
| 1. Særlige poster | | |
| Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom selskabets kompensation fra politiske og nationale hjælpepakker afledt af den globale pandemi, Covid-19. | | |
| Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen. | | |
| Indtægter: | | |
| Hjælpepakker, Covid-19 | 149.171 | 0 |
| | <u>149.171</u> | <u>0</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | | |
| Bruttofortjeneste / Andre driftsindtægter | 149.171 | 0 |
| Resultat af særlige poster netto | <u>149.171</u> | <u>0</u> |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 973.930 | 850.587 |
| Andre omkostninger til social sikring | 21.463 | 14.635 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 1.467 | 27.371 |
| | <u>996.860</u> | <u>892.593</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 6.869 | 8.485 |
| | <u>6.869</u> | <u>8.485</u> |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | 48.202 |
| | <u>0</u> | <u>48.202</u> |

Noter

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Kostpris 1. juli 2020 | 93.799 | 93.799 |
| Afgang i årets løb | <u>-50.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni 2021 | <u>43.799</u> | <u>93.799</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | -85.160 | -79.400 |
| Årets afskrivninger | -5.760 | -5.760 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | <u>50.000</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | <u>-40.920</u> | <u>-85.160</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | <u>2.879</u> | <u>8.639</u> |

6. Andre værdipapirer og kapitalandele

| | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Kostpris 1. juli 2020 | <u>800</u> | <u>800</u> |
| Kostpris 30. juni 2021 | <u>800</u> | <u>800</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | <u>800</u> | <u>800</u> |

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

| | | |
|-----------------------------|--|--------------|
| | | 30/6 2021 |
| | | <u>t.kr.</u> |
| Eventualforpligtelser i alt | | <u>119</u> |

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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 fremover 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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 % |

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 nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Gældsforpligtelser

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