

NAFEES SPILLEHAL ApS

Amagerbrogade 17
2300 København S

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

15/12/2016

Flemming Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NAFEES SPILLEHAL ApS
 Amagerbrogade 17
 2300 København S

CVR-nr: 33871333
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2015 / 2016 for Nafees Spillehal ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 07/12/2016

Direktion

Muhammad Sajid Siddique

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 13. december 2012 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive kiosk og spillehal samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2015 / 2016 udviser et negativt resultat på kr. 133.103,- og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 2.175.611,-, og en egenkapital på kr. 564.058,-.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015 / 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 ressourcer 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.

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved varesalg og spilleautomater indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Småaktiver u/ 12.900,-	Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer måles til kostpris med eventuel nedskrivning for ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). 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 samt for betalte ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationselskab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

Er mellemregningen med anpartshaver et tilgodehavende til selskabet (ulovligt anpartshaverlån) vil lånet blive forrentet i henhold til ligningsvejledningen med 10,20 %.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		11.865.341	5.943.608
Vareforbrug		-8.709.928	-4.293.150
Eksterne omkostninger		-1.397.120	-755.090
Bruttoresultat		1.758.293	895.368
Personaleomkostninger	1	-1.757.446	-1.076.232
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-57.864	-57.864
Resultat af ordinær primær drift		-57.017	-238.728
Andre finansielle indtægter		15.928	18.679
Øvrige finansielle omkostninger		-75.604	-29.766
Ordinært resultat før skat		-116.693	-249.815
Skat af årets resultat	2	-16.410	2.022
Årets resultat		-133.103	-247.793
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-133.103	-247.793
I alt		-133.103	-247.793

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		98.795	136.384
Indretning af lejede lokaler		15.207	35.482
Materielle anlægsaktiver i alt	3	114.002	171.866
Deposita		31.800	8.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		31.800	8.000
Anlægsaktiver i alt		145.802	179.866
Fremstillede varer og handelsvarer		380.000	210.000
Varebeholdninger i alt		380.000	210.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		784.523	700.850
Tilgodehavende skat		60.000	80.000
Andre tilgodehavender		299.193	402.802
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		1.143.716	1.183.652
Likvide beholdninger		506.093	3.980
Omsætningsaktiver i alt		2.029.809	1.397.632
Aktiver i alt		2.175.611	1.577.498

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		484.058	617.161
Egenkapital i alt	5	564.058	697.161
Hensættelse til udskudt skat		0	8.800
Hensatte forpligtelser i alt		0	8.800
Gæld til banker		47.614	33.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.022	2.037
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.542.917	836.060
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.611.553	871.537
Gældsforpligtelser i alt		1.611.553	871.537
Passiver i alt		2.175.611	1.577.498

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Løn og gager	1.676.157	1.047.381
Personaleudgifter	592	150
Andre omkostninger til social sikring	45.177	28.701
	1.721.926	1.076.232
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	6	3

2. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-8.800	-2.000
Regulering vedrørende tidligere år	-328	-22
Sambeskatningsskat	25.538	0
	16.410	-2.022
Tilgodehavende skat		
Aktuel skat	0	0
Skyldig skat, tidligere år	0	0
Tilgodehavende skat, tidligere år	60.000	50.000
Betalt áconto skat for indkomståret, 1. rate	0	30.000
	60.000	80.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	187.946	101.375
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	187.946	101.375
Af- og nedskrivning primo	-51.562	-65.893
Årets afskrivning	-37.589	-20.275
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-89.151	-86.168
Regnskabsmæssig værdi ultimo	98.795	15.207

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har haft ydet lån til kapitalejeren i året, hvor mellemværendet maksimalt har andraget t.kr. 339. Mellemværendet har i året alene været et tilgodehavende for selskabet.

Ved tilgodehavende er mellemværendet forrentet med Nationalbankens udlånsrente + 10 %.

Mellemværendet er indfriet på statutidspunktet.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	617.161	0	697.161
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-133.103	0	-133.103
Egenkapital ultimo	80.000	0	484.058	0	564.058

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen siden stiftelsen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantistillelse, som er almindelige for branchen, til Danske Spil og bladkompagniet.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

80 stk. anparter á nom. 1.000 kr.	80.000
-----------------------------------	--------

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.