

Esbjerg Bingocenter ApS
c/o Kaehne Ghiladi
Fredericiavej 66, 1, 7100 Vejle
(CVR-nr. 34216266)

Årsrapport
for 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. juni 2017

Louise Ghiladi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	5
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Esbjerg Bingocenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 9. juni 2017

Direktion

Anne Mette Kaehne Pedersen

Louise Kaehne Ghiladi

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Esbjerg Bingocenter ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Esbjerg Bingocenter ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets bogføring udgør som følge af væsentlige mangler ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet. Der er ikke foretaget en pålidelig rekonstruktion af alle registreringer, og der henstår væsentlige, uafklarede differencer. Som følge af det mangelfulde regnskabsgrundlag har vi ikke været i stand til at fastlægge omfanget af nødvendige justeringer for en række poster i resultatopgørelse og balance.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger vedrørende andre forhold

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Usikkerhed om fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 8 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet forventer at opretholde de nuværende kreditfaciliteter, og ligeledes forventer et positivt driftsresultat, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning for fortsat drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Vejle, den 9. juni 2017

ReviPartner, Vejle
godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 27479677

Erik Henningsen
registreret revisor

Esbjerg Bingocenter ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Esbjerg Bingocenter ApS c/o Kaehne Ghiladi Fredericiavej 66, 1 7100 Vejle
CVR-nr.	34216266
Stiftelsesdato	25. januar 2012
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Anne Mette Kaehne Pedersen Louise Kaehne Ghiladi
Revisor	ReviPartner, Vejle godkendt revisionsaktieselskab Damhaven 5C 7100 Vejle CVR-nr.: 27479677

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af Esbjerg Bingocenter med automater og cafeteria. Desuden udlejes lokaler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -1.026.236, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.009.506, og en egenkapital på kr. -5.217.753.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år. Således at selskabet via egen drift kan genetablere egenkapitalen.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udskydes/udvides i takt med, at forpligtelserne forfalder, således at selskabet kan opretholde og sikre den fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Esbjerg Bingocenter ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Lejeindtægter indregnes i takt med lejeperioden.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf. Desuden gebyrer, afgifter og vedligeholdelse vedrørende gevinstgivende spilleautomater.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		581.643	1.945.825
Personaleomkostninger	1	-1.193.185	-1.060.210
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-250.000	-666.833
Driftsresultat		-861.542	218.782
Andre finansielle indtægter	2	0	11.503
Øvrige finansielle omkostninger	3	-373.086	-398.842
Resultat før skat		-1.234.628	-168.557
Skat af årets resultat	4	208.392	877
Årets resultat		-1.026.236	-167.680
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.026.236	-167.680
Resultatdisponering		-1.026.236	-167.680

Esbjerg Bingocenter ApS

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill		262.500	312.500
Immaterielle anlægsaktiver		262.500	312.500
Indretning af lejede lokaler		50.000	250.000
Materielle anlægsaktiver		50.000	250.000
Anlægsaktiver		312.500	562.500
Fremstillede varer og handelsvarer		30.622	60.139
Varebeholdninger		30.622	60.139
Udskudte skatteaktiver		572.836	675.700
Tilgodehavende selskabsskat		311.256	0
Andre tilgodehavender		9.359	616.857
Tilgodehavender		893.451	1.292.557
Likvide beholdninger		772.933	943.028
Omsætningsaktiver		1.697.006	2.295.724
Aktiver		2.009.506	2.858.224

Esbjerg Bingocenter ApS

Balance 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	-5.297.753	-4.271.517
Egenkapital		-5.217.753	-4.191.517
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.827.548	4.283.926
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.040.089	2.467.373
Langfristede gældsforpligtelser	7	6.867.637	6.751.299
Leverandører af varer og tjenesteydelser		207.025	99.486
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		152.597	198.956
Kortfristede gældsforpligtelser		359.622	298.442
Gældsforpligtelser		7.227.259	7.049.741
Passiver		2.009.506	2.858.224
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2016	2015	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	1.160.672	1.030.880	
Andre omkostninger til social sikring	32.513	29.330	
	1.193.185	1.060.210	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	3	
2. Andre finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	0	11.503	
	0	11.503	
3. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	194.000	194.000	
Andre finansielle omkostninger	179.086	204.842	
	373.086	398.842	
4. Skat af årets resultat			
Selskabsskat	-311.256	-96.192	
Udskudt skat	102.864	95.315	
	-208.392	-877	
5. Virksomhedskapital			
Saldo primo	80.000	80.000	
Saldo ultimo	80.000	80.000	
6. Overført resultat			
Saldo primo	-4.271.517	-4.103.837	
Årets tilgang	-1.026.236	-167.680	
Saldo ultimo	-5.297.753	-4.271.517	
7. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.827.548	0	4.827.548
Anden gæld	2.040.089	600.000	0
	6.867.637	600.000	4.827.548

Noter

8. Usikkerhed om going concern

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år. Således at selskabet via egen drift kan genetablere egenkapitalen.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udskydes/udvides i takt med, at forpligtelserne forfalder, således at selskabet kan opretholde og sikre den fortsatte drift.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kaehne Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har en verserende sag ved landsskatteretten. Sagen vil i værste fald påføre selskabet en omkostning på t.kr. 777 samt advokatomkostninger på ikke under t.kr. 20. Ved det bedst mulig udfald af sagen vil det ikke påføre selskabet omkostninger. Sagens udfald er endnu uvist.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for anden langfristet gæld t.kr. 2.040 har selskabet afgivet virksomhedspant på t.kr. 4.500.

Til sikkerhed for huslejebetalinger er der stillet sikkerhed i likvide beholdninger med t.kr. 195.