

S&T INVEST ApS

Rosenvangs Allé 2
8260 Viby J

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

25/01/2018

Peter Trolle Jul Jensen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

S&T INVEST ApS
Rosenvangs Allé 2
8260 Viby J

Telefonnummer: 28762118

CVR-nr: 35050035

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse

Nykredit Bank

Revisor

REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
Frederiksgade 76, 1
8000 Aarhus C
DK Danmark

CVR-nr: 18216833

P-enhed: 1004860059

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for S&T Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Generalforsamlingen har ved selskabets stiftelse vedtaget, at årsregnskabet ikke skal revideres. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 22/01/2018

Direktion

Peter Trolle Jul Jensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i S&T Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskab ABC for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 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.

Aarhus,

Per Plejdrup
registreret revisor
REALVISION - REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 18216833

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er drift af spillehal.

Usikkerhed ved måling

Andre tilgodehavender kr. 586.510 vedrører et gældsbrevs tilgodehavende hos tidligere medarbejder. Der er tale om et usikret tilgodehavende og en vurdering af debitors betalingsevne samt gældsbrevets afviklingsvilkår gør, at der udtrykkes væsentlig usikkerhed om værdiansættelsen af tilgodehavendet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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 måling sker som beskrevet nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes såfremt de vedrører regnskabsåret eller tidligere.

For væsentlige regnskabsposter er anvendt følgende indregningsmetoder og målegrundlag.

Omsætning

Omfatter provisionsindtægter vedrørende diverse spilaktiviteter.

Omkostninger

Personale-, salgs-, lokale- og administrationsomkostninger indregnes efter forbrug, således at der er foretaget periodeafgrænsning af væsentlige poster.

Af- og nedskrivninger foretages lineært over aktivets forventede levetid således:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Lokaleindretning 5 år

Skat

I resultatopgørelsen indregnes aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af den udskudte skatteforpligtelse.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Lokaleindretning	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 om forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdi for at imødegå forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 indenfor 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Samtlige gældsposter er indregnet til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel værdi.

Selskabet har alene kortfristede gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.196.009	1.223.187
Personaleomkostninger	1	-460.724	-960.219
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-191.093	-137.922
Resultat af ordinær primær drift		544.192	125.046
Øvrige finansielle omkostninger		-43.610	-85.784
Ordinært resultat før skat		500.582	39.262
Skat af årets resultat		-112.393	-9.360
Årets resultat		388.189	29.902
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		225.000	0
Overført resultat		163.189	29.902
I alt		388.189	29.902

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.400	54.541
Indretning af lejede lokaler		491.727	404.824
Materielle anlægsaktiver i alt		534.127	459.365
Deposita		36.822	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		36.822	0
Anlægsaktiver i alt		570.949	459.365
Fremstillede varer og handelsvarer		14.544	5.000
Varebeholdninger i alt		14.544	5.000
Udskudte skatteaktiver		4.347	
Andre tilgodehavender		586.510	595.248
Periodeafgrænsningsposter		0	32.183
Tilgodehavender i alt		590.857	627.431
Likvide beholdninger		374.697	389.904
Omsætningsaktiver i alt		980.098	1.022.335
Aktiver i alt		1.551.047	1.481.700

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		184.000	184.000
Overført resultat		378.104	214.915
Egenkapital i alt		562.104	398.915
Hensættelse til udskudt skat		0	7.450
Hensatte forpligtelser i alt		0	7.450
Gæld til banker		87.284	107.672
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.000	37.454
Skyldig selskabsskat		116.190	18.546
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		518.469	713.663
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		250.000	198.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		988.943	1.075.335
Gældsforpligtelser i alt		988.943	1.075.335
Passiver i alt		1.551.047	1.481.700

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	409.694	919.928
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	51.030	40.291
	<u>460.724</u>	<u>960.219</u>

2. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Andre tilgodehavender kr. 586.510 vedrører et gældsbevilstilgodehavende hos tidligere medarbejder. Der er tale om et usikret tilgodehavende og en vurdering af debitors betalingsevne samt gældsbevilstilgodehavendes afviklingsvilkår gør, at der udtrykkes væsentlig usikkerhed om værdiansættelsen af tilgodehavendet.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser på kr. 289.580 i samlede resterende ydelser.
Huslejeforpligtelse kr. 56.226 i opsigelsesperiode på 6 måneder.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Likvide midler omfatter bankindeståender kr. 230.005, som er deponeret til sikkerhed for spiludbydere.