

Players Lounge ApS

Hostrupsgade 34, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 35 80 72 92

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2019.

Michael Dyhr Hedegaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Players Lounge 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 5. juni 2019

Direktion

Michael Dyhr Hedegaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Players Lounge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Players Lounge ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisorerets 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.

Silkeborg, den 5. juni 2019

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Martin Brinch Therkelsen

Statsautoriseret revisor
mne35449

Selskabsoplysninger

Selskabet

Players Lounge ApS
Hostrupsgade 34
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 35 80 72 92
Stiftet: 11. marts 2014
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
5. regnskabsår

Direktion

Michael Dyhr Hedegaard Jensen

Revisor

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Frichsvej 19
8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er drift af spillested.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.146 t.kr. mod 1.550 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -225 t.kr. mod 484 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af ændring i selskabets aktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Players Lounge ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.145.807	1.550.484
1 Personaleomkostninger	-1.380.642	-994.385
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-39.079</u>	<u>-47.856</u>
Driftsresultat	-273.914	508.243
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-10.370</u>	<u>-11.950</u>
Resultat før skat	-284.284	496.293
Skat af årets resultat	<u>59.267</u>	<u>-12.542</u>
Årets resultat	<u>-225.017</u>	<u>483.751</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	483.751
Disponeret fra overført resultat	<u>-225.017</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-225.017</u>	<u>483.751</u>

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.458	73.808
3 Indretning af lejede lokaler	36.065	48.794
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>83.523</u>	<u>122.602</u>
Deposita	265.911	260.911
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>265.911</u>	<u>260.911</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>349.434</u>	<u>383.513</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	40.000	257.060
Varebeholdninger i alt	<u>40.000</u>	<u>257.060</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.858	30.021
Udskudte skatteaktiver	56.230	0
Tilgodehavende selskabsskat	16.000	0
Andre tilgodehavender	181.630	647.395
Tilgodehavender i alt	<u>268.718</u>	<u>677.416</u>
Likvide beholdninger	70.077	53.544
Omsætningsaktiver i alt	<u>378.795</u>	<u>988.020</u>
Aktiver i alt	<u>728.229</u>	<u>1.371.533</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	185.697	410.714
Egenkapital i alt	235.697	460.714
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.037
Hensatte forpligtelser i alt	0	3.037
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.282	177.300
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	99.000
Selskabsskat	0	15.092
Anden gæld	420.250	616.390
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	492.532	907.782
Gældsforpligtelser i alt	492.532	907.782
Passiver i alt	728.229	1.371.533
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.339.101	949.260
Andre omkostninger til social sikring	15.620	13.538
Personaleomkostninger i øvrigt	25.921	31.587
	<u>1.380.642</u>	<u>994.385</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
 2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	143.338	143.338
Kostpris 31. december 2018	<u>143.338</u>	<u>143.338</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-69.530	-34.403
Årets afskrivninger	-26.350	-35.127
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-95.880</u>	<u>-69.530</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>47.458</u>	<u>73.808</u>
 3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2018	63.644	63.644
Kostpris 31. december 2018	<u>63.644</u>	<u>63.644</u>
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-14.850	-2.121
Årets afskrivninger	-12.729	-12.729
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-27.579</u>	<u>-14.850</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>36.065</u>	<u>48.794</u>
 4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	410.714	-73.037
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-225.017</u>	<u>483.751</u>
	<u>185.697</u>	<u>410.714</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter med opsigelsesvarsler på 6-12 måneder, svarende til en forpligtelse på t.kr. 276. Den årlige leje er t.kr. 381.

Selskabet har indgået parkeringspladskontrakt med opsigelsesvarsel på 3 måneder, svarende til en forpligtelse på t.kr. 4. Den årlige leje er t.kr. 16.