

C4 Gaming Lounge ApS

Finderupvej 5, st., 8000 Aarhus C

Årsrapport for

2017/18

CVR-nr. 37 46 68 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2018.



Hassan Mahamod
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for C4 Gaming 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 24. september 2018

Direktion



Hassan Mahamod

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i C4 Gaming Lounge ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C4 Gaming Lounge ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 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.

Risskov, den 24. september 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 12783

Selskabsoplysninger

Selskabet	C4 Gaming Lounge ApS Finderupvej 5, st. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 37 46 68 08
	Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 2. regnskabsår
Direktion	Hassan Mahamod
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Modervirksomhed	Novra ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive netcafé samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 643.746. Det ordinære resultat efter skat udgør -261.382. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ultimative ejer har oplyst, at han vil sikre den løbende finansiering af selskabet, og ledelsen har ved regnskabsafslæggelsen oplyst, at finansiering bliver opretholdt samt udvidet såfremt der er behov herfor, mindst for det kommende regnskabsår. Ledelsen har derfor aflagt regnskab med fortsat drift for øje.

Ledelsen vurderer derfor på dette grundlag, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til sikring af selskabets fortsatte drift og aflægger årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen forventer en positiv udvikling og et positivt resultat for 2018/2019

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed om indregning og måling af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, da disse selskaber har negativ egenkapital og er under opstart. Ledelsen er af den opfattelse, at værdien af tilgodehavenderne kan opretholdes til kostpris. Ledelsen hendleder dog opmærksomheden på den usikkerhed, der knytter sig til dette skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C4 Gaming Lounge 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambe- skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virk- somheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet an- vende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivnin- ger.

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

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
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i re- sultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. For- tjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkost- ninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forplig- telse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der ned- skrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/7 2017</u> <u>- 30/6 2018</u>	<u>19/2 2016</u> <u>- 30/6 2017</u>
Bruttofortjeneste	643.746	-438.287
3 Personaleomkostninger	-593.423	-145.983
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-205.438	-84.399
Driftsresultat	-155.115	-668.669
4 Øvrige finansielle omkostninger	-106.267	-95.360
Resultat før skat	-261.382	-764.029
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-261.382	-764.029
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-261.382	-764.029
Disponeret i alt	-261.382	-764.029

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	60.000	80.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	355.314	338.644
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>415.314</u>	<u>418.644</u>
Deposita	157.216	157.216
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>157.216</u>	<u>157.216</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>572.530</u>	<u>575.860</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	77.400	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	157.382	1.601
Andre tilgodehavender	0	172.786
Tilgodehavender i alt	<u>234.782</u>	<u>174.387</u>
Likvide beholdninger	22.345	112.539
Omsætningsaktiver i alt	<u>257.127</u>	<u>286.926</u>
Aktiver i alt	<u>829.657</u>	<u>862.786</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	-1.025.411	-764.029
Egenkapital i alt	-975.411	-714.029
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.586	59.013
Anden gæld	1.733.480	1.517.802
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.805.068	1.576.815
Gældsforpligtelser i alt	1.805.068	1.576.815
Passiver i alt	829.657	862.786

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Noter

1/7 2017	19/2 2016
<u>- 30/6 2018</u>	<u>- 30/6 2017</u>

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets ultimative ejer har oplyst, at han vil sikre den løbende finansiering af selskabet, og ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen oplyst, at finansiering bliver opretholdt samt udvidet såfremt der er behov herfor, mindst for det kommende regnskabsår. Ledelsen har derfor aflagt regnskab med fortsat drift for øje.

Ledelsen vurderer derfor på dette grundlag, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt til sikring af selskabets fortsatte drift og aflægger årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen forventer en positiv udvikling og et positivt resultat for 2018/2019.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed om indregning og måling af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, da disse selskaber har negativ egenkapital og er under opstart. Ledelsen er af den opfattelse, at værdien af tilgodehavenderne kan opretholdes til kostpris. Ledelsen hendleder dog opmærksomheden på den usikkerhed, der knytter sig til dette skøn.

3. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	574.462	118.332
Pensioner	0	2.272
Andre omkostninger til social sikring	8.046	5.680
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>10.915</u>	<u>19.699</u>
	<u>593.423</u>	<u>145.983</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>106.267</u>	<u>95.360</u>
	<u>106.267</u>	<u>95.360</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-764.029	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-261.382</u>	<u>-764.029</u>
	<u>-1.025.411</u>	<u>-764.029</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv, som efter gældende skattesats kan opgøres til tkr. 220.

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 32 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 57 måneder og en samlet restleasingydelse på 153 t.kr. Selskabet hæfter for at anvise en køber til leasingaktivet ved leasingaftalens udløb fastlagt til 45 t.kr. ekskl. moms.

Selskabet har forpligtelser vedrørende indgåede huslejekontrakter med en årlig leje på 535 t.kr. og en samlet forpligtelse på 401 t.kr. Kontrakten er uopsigelig frem til 1/4-2019. Herefter kan kontrakten opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Novra ApS, CVR-nr. 37422037 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.