KLOSTER REVISION
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Medlem af Danske Revisorer FSR

Erni Automater ApS

Møllegade 21

6240 Løgumkloster

CVR-nr. 19 67 51 49

Årsrapport for 2011/12

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20/12 2012

Jan Callesen
Dirigent

Registrerede Revisorer
Niels C. Høyer
Jan Callesen

Østergade 6A
6240 Løgumkloster
Tlf. 74 74 41 27

info@klosterrevision.dk
www.klosterrevision.dk

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 3

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012 10
Balance pr. 30. juni 2012 11
Noter til årsrapporten 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Erni Automater ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 20. december 2012

Direktion

Erik Rasmussen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Erni Automater ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Erni Automater ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke været i stand til at fremskaffe tilstrækkelig og egnet dokumentation for Erni Automater ApS's væsentlige poster i regnskabet, da selskabets daglige ledelse på grund af pludselig opstået sygedom har været afskåret fra at svare på vores forespørgsler og anmodninger om at fremskaffe dokumentation for værdiansættelsen af selskabets aktiver og passiver. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer af disse posters beløb er nødvendige.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsrapporten, bortset fra den mulige virkning af det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end halvdelen af dets kapital, og at ledelsen i henhold til selskabslovens § 119 skal stille forslag til beslutning.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang.

Løgumkloster, den 20. december 2012

Kloster Revision
registreret revisionsanpartsselskab

Jan Callesen
Registreret Revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Erni Automater ApS Møllegade 21 6240 Løgumkloster
	CVR-nr.: 19 67 51 49 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Hjemsted: Tønder
Direktion	Erik Rasmussen, direktør
Revision	Kloster Revision registreret revisionsanpartsselskab Østergade 6 A 6240 Løgumkloster

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Erni Automater ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved spilleindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes .

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med ASX 11015 ApS. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat 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 acontoskatter.

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**1.823.663**	**-500.499**
Personaleomkostninger	1	-639.726	-686.277
Resultat før af- og nedskrivninger		**1.183.937**	**-1.186.776**
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.100.443	-1.015.955
Resultat før finansielle poster		**83.494**	**-2.202.731**
Finansielle indtægter	2	105.451	131.185
Finansielle omkostninger	3	-284.795	-245.937
Resultat før skat		**-95.850**	**-2.317.483**
Skat af årets resultat		22.962	579.224
Årets resultat		**-72.888**	**-1.738.259**
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-72.888	-1.738.259
		-72.888	**-1.738.259**

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.374.292	3.226.945
Materielle anlægsaktiver	4	**2.374.292**	**3.226.945**
Anlægsaktiver i alt		**2.374.292**	**3.226.945**
Varelager		13.574	0
Varebeholdninger		**13.574**	**0**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.376.155	768.983
Andre tilgodehavender		3.959	3.959
Udskudt skatteaktiv		1.323.375	1.300.413
Periodeafgrænsningsposter		36.186	36.186
Tilgodehavender		**2.739.675**	**2.109.541**
Værdipapirer		**2.510.405**	**2.559.398**
Likvide beholdninger		**545.678**	**409.783**
Omsætningsaktiver i alt		**5.809.332**	**5.078.722**
Aktiver i alt		**8.183.624**	**8.305.667**

Balance pr. 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-3.622.751	-3.549.863
Egenkapital	5	**-3.122.751**	**-3.049.863**
Ansvarlig lånekapital		5.000.000	5.000.000
Langfristede gældsforpligtelser		**5.000.000**	**5.000.000**
Kreditinstitutter		3.256.289	3.054.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser		124.900	19.319
Gæld til tilknyttede virksomheder		533.175	540.745
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.176.872	2.446.225
Anden gæld		215.139	294.610
Kortfristede gældsforpligtelser		**6.306.375**	**6.355.530**
Gældsforpligtelser i alt		**11.306.375**	**11.355.530**
Passiver i alt		**8.183.624**	**8.305.667**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Hovedaktivitet	7		

Noter til årsrapporten

		2011/12	2010/11
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	521.993	583.474
	Andre omkostninger til social sikring	10.227	12.797
	Andre personaleomkostninger	107.506	90.006
		639.726	**686.277**

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

2	**Finansielle indtægter**		
	Andre finansielle indtægter	105.451	131.185
		105.451	**131.185**

3	**Finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	284.795	245.937
		284.795	**245.937**

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2011	8.712.692
Tilgang i årets løb	247.790
Kostpris 30. juni 2012	8.960.482
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	5.485.747
Årets afskrivninger	1.100.443
Af- og nedskrivninger 30. juni 2012	6.586.190
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	**2.374.292**

5 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	500.000	-3.549.863	-3.049.863
Årets resultat	0	-72.888	-72.888
Egenkapital 30. juni 2012	**500.000**	**-3.622.751**	**-3.122.751**

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garanti stillet overfor Told og Skat. Garantien er afgivet via pengeinstitut udgør kr. 670.000.

7 Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er opstilling og drift af gevinstgivende spilleautomater.