KOVSTED & SKOVGÅRD
revision | rådgivning

Strandvejen 29
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99
Fax 70 23 09 99
CVR-nr. 31 26 20 89
mail@kovsted.dk
www.kovsted.dk

Penneo dokumentnøgle: FJJ8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Pokerkontoret ApS

c/o Peter Eastgate
Vesterbrogade 41D 3
1620 København V

ÅRSRAPPORT
2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2014

_____
Dirigent

CVR-nr. 31 75 57 27

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 6

Ledelsesberetning 7

Årsregnskab 1. januar 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis 8

Resultatopgørelse 11

Balance 12

Noter 14

Penneo dokumentnøgle: FJJ8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Pokerkontoret ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for kommende år, og det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den / 2014

Direktion

Peter Eastgate

Penneo dokumentnøgle: FJI8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren af Pokerkontoret ApS
Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for Pokerkontoret ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 30. juni 2014, 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
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1's omtale af forventninger til fremtiden, herunder til ledelsens forventninger til moderselskabets støtte med de nødvendige kreditfaciliteter. Ledelsen har aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering
Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ebeltoft, den / 2014

Kovsted & Skovgård
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

René Ferrer Ruiz
statsautoriseret revisor

Penneo dokumentnøgle: FJJ8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pokerkontoret ApS c/o Peter Eastgate Vesterbrogade 41D 3 1620 København V	
	CVR-nr:	31 75 57 27
	Stiftet:	1. august 2008
	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. januar - 30. juni
Direktion	Peter Eastgate	
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Strandvejen 29 8400 Ebeltoft	

Penneo dokumentnøgle: FJJ8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets aktiviteter består i udlejning af kontorpladser.

Usædvanlige forhold
Selskabets regnskabsår er omlagt og vil fremover omfatte perioden 1/7 - 30/6. Denne årsrapport omfatter en omlægningsperioden på 18 måneder, som løber fra 1/1 2013 - 30/6 2014.

Usikkerhed ved indregning og måling
Der henvises til note 1 vedr. omtale af selskabets evne til at fortsætte driften under hensynstagen til moderselskabets støtte, således selskabet kan fortsætte den daglige drift og indfri de løbende forpligtelser, som de forfalder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Udviklinger i aktiviteter og økonomiske forhold har ikke indfriet ledelsens forventninger. Det realiserede negative resultat anses som utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Penneo dokumentnøgle: FJI8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Pokerkontoret ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Nettoomsætning
Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Ejendommenes driftsomkostninger
Ejendommenes driftsomkostninger omfatter husleje, vedligeholdelse og rengøring, forbrugsafgifter samt øvrige omkostninger direkte relateret til ejendommen.

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

Penneo dokumentnøgle: FJJ8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

	Brugstid
Ombygning lejede lokaler	8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Deposita
Deposita måles til anskaffelsespris.

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

Penneo dokumentnøgle: FJJ8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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 den aktuelle skattesats.

Gældsforpligtelser
Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Penneo dokumentnøgle: FJI8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Resultatopgørelse
1. januar 2013 - 30. juni 2014

Note		2013/14	2012
	BRUTTOFORTJENESTE	**-151.398**	**-23.356**
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-25.499	-53.975
	DRIFTSRESULTAT	**-176.897**	**-77.331**
	Andre finansielle indtægter	4	8
2	Andre finansielle omkostninger	-9.840	-2.820
	RESULTAT FØR SKAT	**-186.733**	**-80.143**
	Skat af årets resultat	16.175	-39.386
	ÅRETS RESULTAT	**-170.558**	**-119.529**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-170.558	-119.529
	DISPONERET I ALT	**-170.558**	**-119.529**

Penneo dokumentnøgle: FJJ8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Balance 30. juni
AKTIVER

Note		2014	2012
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	25.500
3	Indretning af lejede lokaler	0	0
	Materielle anlægsaktiver	**0**	**25.500**
	Andre tilgodehavender	0	71.904
	Finansielle anlægsaktiver	**0**	**71.904**
	ANLÆGSAKTIVER	**0**	**97.404**
	Andre tilgodehavender	16.175	0
	Udskudt skatteaktiv	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	14.881
	Tilgodehavender	**16.175**	**14.881**
	Likvide beholdninger	**5.294**	**6.265**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**21.469**	**21.146**
	AKTIVER	**21.469**	**118.550**

Penneo dokumentnøgle: FJJ8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Balance 30. juni
PASSIVER

Note		2014	2012
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-289.998	-119.440
4	**EGENKAPITAL**	**-164.998**	**5.560**
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	26.700
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.500	10.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	175.967	76.290
	Kortfristede gældsforpligtelser	**186.467**	**112.990**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**186.467**	**112.990**
	PASSIVER	**21.469**	**118.550**

5 Eventualposter mv.

Penneo dokumentnøgle: FJI8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Noter

		2013/14	2012
1	**Usikkerhed om fortsat drift**		
	Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet aktivitet med udlejning af kontorpladser er ophørt i regnskabsåret grundt fraflytning af lokaler. Moderselskabet har tilkendegivet, at det vil støtte den løbende drift og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2	**Andre finansielle omkostninger**		
	Renter, pengeinstitutter	1.534	0
	Gebyrer mv.	370	730
	Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	600	800
	Renter, tilknyttede selskaber	7.297	0
	Renter, selskabets ledelse	39	1.290
		9.840	**2.820**

		Andre anlæg, driftsmater-iel og inventar	**Indretning af lejede lokaler**
3	**Materielle anlægsaktiver**		
	Kostpris 1. januar 2013	90.120	25.483
	Årets tilgang	0	0
	Afgang	0	0
	Kostpris 30. juni 2014	**90.120**	**25.483**
	Af-/nedskrivninger 1. januar 2013	-64.620	-25.483
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	Af-/nedskrivninger	-25.500	0
	Af-/nedskrivninger 30. juni 2014	**-90.120**	**-25.483**
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2014	**0**	**0**

Penneo dokumentnøgle: FJJ8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Noter

		1/1 2013	Forslag til resultatdis-ponering	30/6 2014
4	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
	Overført resultat	-119.440	-170.558	-289.998
		5.560	**-170.558**	**-164.998**

5 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Penneo dokumentnøgle: FJI8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Peter Nicolas Eastgate
adm. direktør
På vegne af: Pokerkontoret ApS
Serienummer: PID:9208-2002-2-933397221717
IP: 83.89.213.133
29-11-2014 kl. 10:55:30 UTC
NEM ID

René Ferrer Ruiz
revisor
På vegne af: Kovsted & Skovgård, Revision & Rådgivning, Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Serienummer: CVR:31262089-RID:1282050881348
IP: 87.54.61.230
29-11-2014 kl. 14:27:43 UTC
NEM ID

Peter Nicolas Eastgate
dirigent
På vegne af: Pokerkontoret ApS
Serienummer: PID:9208-2002-2-933397221717
IP: 83.89.213.133
01-12-2014 kl. 09:53:46 UTC
NEM ID

Penneo dokumentnøgle: FJJ8N-METKM-O5WEU-ZZEII-KYD02-HJUJO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validate**