

NS SPILLECAFÉ ApS

Årsrapport

28. januar 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/12/2014

Flemming Jensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NS SPILLECAFÉ ApS
Frederikssundsvej 145
2700 Brønshøj

CVR-nr: 35032371
Regnskabsår: 28/01/2013 - 30/06/2014

Revisor

ALPHA REGULUS ApS
Grundtvigsvej 27
1864 Frederiksberg C
DK Danmark

CVR-nr: 32087310
P-enhed: 1015176527

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2013 / 2014 for NS Spillecafé ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 25. maj 2011 med

fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for

fravalg af revision.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/11/2014

Direktion

Fizan Rafi

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 25. maj 2011 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret

kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved varesalg og spilleindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og

risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl.

moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning

i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance**Materielle og Immaterielle aktiver**

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brug.

Der foretages linære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Rettigheder	7 år
Driftsmidler	5 år
Småaktiver u/ 12.600,-	Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer måles til kostpris med eventuel nedskrivning for ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklaringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, 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 ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem

regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud,

måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver 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.

Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationsselskab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente,

således at forskellen mellem kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisationsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta

indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

Er mellemregningen med anpartshaver et tilgodehavende til selskabet (ulovligt anpartshaverlån)
vil lånet blive forrentet i henhold til ligningsvejledningen med 10,20 %.

Resultatopgørelse 28. jan 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.
Nettoomsætning	1	6.548.180
Vareforbrug		-5.279.771
Eksterne omkostninger		-557.794
Bruttoresultat		710.615
Personaleomkostninger	2	-160.119
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.237
Resultat af ordinær primær drift		516.259
Andre finansielle indtægter		275
Øvrige finansielle omkostninger		-16.954
Ordinært resultat før skat		499.580
Ekstraordinært resultat før skat		499.580
Skat af årets resultat	3	-126.000
Årets resultat		373.580
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		373.580
I alt		373.580

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		79.763
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	79.763
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.000
Materielle anlægsaktiver i alt	5	36.000
Deposita		500
Finansielle anlægsaktiver i alt		500
Anlægsaktiver i alt		116.263
Fremstillede varer og handelsvarer		185.000
Varebeholdninger i alt		185.000
Andre tilgodehavender		115.055
Periodeafgrænsningsposter		750
Tilgodehavender i alt		115.805
Likvide beholdninger		1.070.116
Omsætningsaktiver i alt		1.370.921
Aktiver i alt		1.487.184

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000
Overført resultat		373.580
Egenkapital i alt	6	453.580
Skyldig selskabsskat		126.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		126.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		23.352
Anden gæld		884.252
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		907.604
Gældsforpligtelser i alt		1.033.604
Passiver i alt		1.487.184

Noter

1. Nettoomsætning

	2013/14 kr.
Varesalg	2362928
Serviceydelser u/moms	4185252
	<u>6548180</u>

2. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.
Løn og gager	133550
ATP	4590
Andre omkostninger til social sikring	1279
Regulering, feriepengeforpligtelse	20700
	<u>160119</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	<u>1</u>

3. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.
Aktuel skat	126000
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>126000</u>
Betalt skat	kr.
Aktuel skat	126000
Betalt áconto skat for indkomståret	0
Skyldig skat 2014	<u>126000</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Rettigheder kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	100000
Afgang	-0
Kostpris ultimo	100000
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-20237
Af- og nedskrivning ultimo	-20237
Regnskabsmæssig værdi ultimo	79763

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Tekniske anlæg og inventar kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	50000
Afgang	-0
Kostpris ultimo	50000
Af- og nedskrivning primo	-0
Årets afskrivning	-14000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-14000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36000

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80000	0	0	0	80000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	373580	0	373580
Egenkapital ultimo	80000	0	373580	0	453580

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

80 stk. anparter á nom. 1.000 kr.	80.000
-----------------------------------	--------