

NAFEES SPILLEHAL ApS

Årsrapport
1. juli 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

NAFEES SPILLEHAL ApS
Amagerbrogade 17
2300 København S

CVR-nr: 33871333
Regnskabsår: 01/07/2013 - 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 Nafees Spillehal ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 13. december 2012 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 S, den 30/11/2014

Direktion

Shahzada Nafees Shah

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 13. december 2012 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 spilleautomater 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:

Driftsmidler og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	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 (deklarationstidspunktet). 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 gældsmetode 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 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning		5.895.068	6.028.466
Vareforbrug		-4.368.577	-4.289.493
Eksterne omkostninger		-649.812	-536.145
Bruttoresultat		876.679	1.202.828
Personaleomkostninger	1	-593.552	-727.445
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.248	-20.275
Resultat af ordinær primær drift		248.879	455.108
Andre finansielle indtægter		14.545	5.520
Øvrige finansielle omkostninger		-49.457	-11.979
Ordinært resultat før skat		213.967	448.649
Ekstraordinært resultat før skat		213.967	448.649
Skat af årets resultat	2	-55.655	-118.000
Årets resultat		158.312	330.649
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		158.312	330.649
I alt		158.312	330.649

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		173.973	0
Indretning af lejede lokaler		55.757	76.032
Materielle anlægsaktiver i alt	3	229.730	76.032
Anlægsaktiver i alt		229.730	76.032
Fremstillede varer og handelsvarer		205.000	200.000
Varebeholdninger i alt		205.000	200.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	72.897
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		557.054	0
Andre tilgodehavender		855.254	720.709
Periodeafgrænsningsposter		0	1.307
Tilgodehavender i alt		1.412.308	794.913
Likvide beholdninger		44.249	268.098
Omsætningsaktiver i alt		1.661.557	1.263.011
Aktiver i alt		1.891.287	1.339.043

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		864.954	706.642
Egenkapital i alt	4	944.954	786.642
Hensættelse til udskudt skat		10.800	3.800
Hensatte forpligtelser i alt		10.800	3.800
Gæld til banker		0	122.195
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.229	25.905
Skyldig selskabsskat		99.000	250.000
Anden gæld		817.304	150.501
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		935.533	548.601
Gældsforpligtelser i alt		935.533	548.601
Passiver i alt		1.891.287	1.339.043

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	513208	619045
Tantieme	75226	51027
Regulering, feriepengeforpligtelse	-12900	40700
ATP	7290	10800
Andre omkostninger til social sikring	10552	5643
Personaleudgifter	176	230
	593552	727445
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3

2. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	12000	118000
Regulering vedrørende tidligere år	200	0
Ændring af udskudt skat	7000	0
Sambeskatningsskat	36455	0
	55655	118000
Betalt skat	kr.	kr.
Aktuel skat	12000	118000
Skyldig skat, tidligere år	118000	132000
Betalt áconto skat for indkomståret	-31000	0
Skyldig skat 2014	99000	250000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	0	101375
Tilgang	187946	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	187946	101375
Af- og nedskrivning primo	-0	-25343
Årets afskrivning	-13973	-20275
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-13973	-45618
Regnskabsmæssig værdi ultimo	173973	55757

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80000	0	706642	0	786642
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	158312	0	158312
Egenkapital ultimo	80000	0	864954	0	944954

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Garantistillelse, som er almindelige for branchen, til Danske Spil og bladkompagniet.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

80 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 80.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.