

NAFEES SPILLEHAL ApS

Amagerbrogade 17
2300 København S

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/12/2015

Flemming Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NAFEES SPILLEHAL ApS
Amagerbrogade 17
2300 København S

CVR-nr: 33871333

Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2014 / 2015 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 27/11/2015

Direktion

Shazada Nasim 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

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 lineære 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/ 12.800,-	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 salgsmkostninger 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 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 nettorealisation sværdi.

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 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning		5.943.608	5.895.068
Vareforbrug		-4.293.150	-4.368.577
Eksterne omkostninger		-755.090	-649.812
Bruttoresultat		895.368	876.679
Personaleomkostninger	1	-1.076.232	-593.552
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-57.864	-34.248
Resultat af ordinær primær drift		-238.728	248.879
Andre finansielle indtægter		18.679	14.545
Øvrige finansielle omkostninger		-29.766	-49.457
Ordinært resultat før skat		-249.815	213.967
Skat af årets resultat	2	2.022	-55.655
Årets resultat		-247.793	158.312
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-247.793	158.312
I alt		-247.793	158.312

Balance 30. juni 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		136.384	173.973
Indretning af lejede lokaler		35.482	55.757
Materielle anlægsaktiver i alt	3	171.866	229.730
Anlægsaktiver i alt		171.866	229.730
Fremstillede varer og handelsvarer		210.000	205.000
Varebeholdninger i alt		210.000	205.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		700.850	557.054
Tilgodehavende skat		80.000	0
Andre tilgodehavender		410.802	855.254
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	0
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender i alt		1.191.652	1.412.308
Likvide beholdninger		3.980	44.249
Omsætningsaktiver i alt		1.405.632	1.661.557
Aktiver i alt		1.577.498	1.891.287

Balance 30. juni 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		617.161	864.954
Egenkapital i alt	5	697.161	944.954
Hensættelse til udskudt skat		8.800	10.800
Hensatte forpligtelser i alt		8.800	10.800
Gæld til banker		33.440	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.037	19.229
Skyldig selskabsskat		0	99.000
Anden gæld		836.060	817.304
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		871.537	935.533
Gældsforpligtelser i alt		871.537	935.533
Passiver i alt		1.577.498	1.891.287

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	1.047.381	575.534
Personaleudgifter	150	176
Andre omkostninger til social sikring	28.701	17.842
	1.076.232	593.552
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3

2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	12.000
Ændring af udskudt skat	-2.000	7.000
Regulering vedrørende tidligere år	-22	200
Sambeskatningsskat	0	36.455
	-2.022	55.655

Tilgodehavende skat

	kr.	kr.
Aktuel skat	0	-12.000
Skyldig skat, tidligere år	0	-118.000
Tilgodehavende skat, tidligere år	50.000	0
Betalt áconto skat for indkomståret, 1. rate	30.000	31.000
	80.000	-99.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	187.946	101.375
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	187.946	101.375
Af- og nedskrivning primo	-13.973	-45.618
Årets afskrivning	-37.589	-20.275
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-51.562	-65.893
Regnskabsmæssig værdi ultimo	136.384	35.482

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har haft ydet lån til kapitalejeren i året, hvor mellemværendet maksimalt har andraget t.kr. 152. Mellemværendet har i året alene været både et tilgodehavende for selskabet men også lån fra kapitalejeren.

Ved tilgodehavende er mellemværendet forrentet med Nationalbankens udlånsrente + 10 %.

Mellemværendet er indfriet på statustidspunktet.

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	864.954	0	944.954
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-247.793	0	-247.793
Egenkapital ultimo	80.000	0	617.161	0	697.161

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

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

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.