

NAFEES SPILLEHAL ApS

Årsrapport

18. august 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/12/2012

Flemming Jensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NAFEES SPILLEHAL ApS
Amagerbrogade 17
2300 København S

CVR-nr: 33871333

Regnskabsår: 18/08/2011 - 30/06/2012

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2011 / 2012 for Nafees Spillehal ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det indstilles på generalforsamlingen den 13. december 2012, at årsrapporten for fremtidig virkning ikke
skat revideres. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

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 13. december 2012

Direktion

Nasim Shah

København, den 13/12/2012

Direktion

Shahzada Nafees Shah
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i NAFEES SPILLEHAL ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NAFEES SPILLEHAL ApS for regnskabsåret 18. august 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 handlinger 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har givet anledning til forbehold.

Forbehold

Vor revision har ikke omfattet den fysiske tilstedeværelse samt værdiansættelsen af det under aktiverne opførte varelager. Posten er medtaget i henhold til en anslået værdi foretaget af selskabets ledelse.

I forbindelse med vor revision har vi konstateret en negativ kassebeholdning, hvorfor vi i samråd med selskabets ledelse har efterposteret kassedifferencer på kr. 285.000 inkl. moms.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet på trods af ovennævnte forbehold giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. august 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion har der været et tilgodehavende hos selskabets direktør.

Selskabet har i årets løb overtrådt merværdiafgiftslovens bestemmelser om korrekt indberetning af moms. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Kastrup, 13/12/2012

Jørgen Roager
Statsautoriseret revisor
ABR Revision ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Nafees Spillehal ApS for 2011 / 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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:

Indretning af lejede lokaler 5 år

Småaktiver u/ 12.300,- 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 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.

Tilgodehavende mellemregning med direktør er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontoen + tillæg, i alt 9,7 %.

....

Resultatopgørelse 18. aug 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.
Nettoomsætning		3.228.288
Vareforbrug		-1.779.212
Eksterne omkostninger		-526.525
Bruttoresultat		922.551
Personaleomkostninger	1	-400.216
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.068
Resultat af ordinær primær drift		517.267
Andre finansielle indtægter		2.902
Øvrige finansielle omkostninger		-8.376
Ordinært resultat før skat		511.793
Ekstraordinært resultat før skat		511.793
Skat af årets resultat	2	-135.800
Årets resultat		375.993
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		375.993
I alt		375.993

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Indretning af lejede lokaler		96.307
Materielle anlægsaktiver i alt	3	96.307
Anlægsaktiver i alt		96.307
Fremstillede varer og handelsvarer		210.000
Varebeholdninger i alt		210.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.401
Andre tilgodehavender		345.210
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		62.727
Tilgodehavender i alt		453.338
Likvide beholdninger		109.136
Omsætningsaktiver i alt		772.474
AKTIVER I ALT		868.781

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000
Overført resultat		375.993
Egenkapital i alt	4	455.993
Hensættelse til udskudt skat		3.800
Hensatte forpligtelser i alt		3.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.307
Skyldig selskabsskat		132.000
Anden gæld		251.681
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		408.988
Gældsforpligtelser i alt		408.988
PASSIVER I ALT		868.781

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12	-
	kr.	t.kr.
Løn og gager	334040	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	66176	0
	400216	0

2. Skat af årets resultat

	2011/12	-
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	132000	0
Ændring af udskudt skat	3800	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	135800	0

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	kr.	Indretning lejede lokaler kr.	kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	101375
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	101375
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	-5068
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-5068
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	96307

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi 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	375993	0	375993
Egenkapital ultimo	80000	0	375993	0	455993

5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

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

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Nafees Shah, Centerparken 8, 2 th. 2500 Valby

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 19. dec 2012.