

NAFEES SPILLEHAL ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15/10/2013

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: 01/07/2012 - 30/06/2013

Ledelsespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2012 / 2013 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 skal 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 15/10/2013

Direktion

Shahzada Nafees Shah

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det indstilles på generalforsamlingen den 13. december 2012, at årsrapporten for fremtidig virkning ikke skal revideres.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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 lineære 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 (deklareringstidspunktet). 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 nettorealiseringsværdi.

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 10,2 %.

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Nettoomsætning		6.028.466	3.228.288
Vareforbrug		-4.289.493	-1.779.212
Eksterne omkostninger		-536.145	-526.525
Bruttoresultat		1.202.828	922.551
Personaleomkostninger	1	-727.445	-400.216
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.275	-5.068
Resultat af ordinær primær drift		455.108	517.267
Andre finansielle indtægter		5.520	2.902
Øvrige finansielle omkostninger		-11.979	-8.376
Ordinært resultat før skat		448.649	511.793
Ekstraordinært resultat før skat		448.649	511.793
Skat af årets resultat	2	-118.000	-135.800
Årets resultat		330.649	375.993
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		330.649	375.993
I alt		330.649	375.993

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Indretning af lejede lokaler		76.032	96.307
Materielle anlægsaktiver i alt	3	76.032	96.307
Anlægsaktiver i alt		76.032	96.307
Fremstillede varer og handelsvarer		200.000	210.000
Varebeholdninger i alt		200.000	210.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		72.897	45.401
Andre tilgodehavender		720.709	345.210
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	62.727
Underdækning		1.307	0
Tilgodehavender i alt		794.913	453.338
Likvide beholdninger		268.098	109.136
Omsætningsaktiver i alt		1.263.011	772.474
AKTIVER I ALT		1.339.043	868.781

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		706.642	375.993
Egenkapital i alt	4	786.642	455.993
Hensættelse til udskudt skat		3.800	3.800
Hensatte forpligtelser i alt		3.800	3.800
Gæld til banker		122.195	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.905	25.307
Skyldig selskabsskat		250.000	132.000
Anden gæld		150.501	251.681
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		548.601	408.988
Gældsforpligtelser i alt		548.601	408.988
PASSIVER I ALT		1.339.043	868.781

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Løn og gager	619045	334040
Tantieme	51027	0
Feriepengeforpligtelse	40700	51700
ATP	10800	6750
Andre omkostninger til social sikring	5643	4203
Personaleudgifter	230	3523
	727445	400216
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	3	2

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Skat af årets resultat		
Aktuel skat	118000	132000
Ændring af udskudt skat	0	3800
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	118000	132000
Skyldig skat		
Aktuel skat	118000	132000
Skyldig skat, tidligere år	132000	0
Betalt áconto skat for indkomståret	0	0
	250000	132000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	101375
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	101375
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-5068
Årets afskrivning	-20275
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-25343
Regnskabsmæssig værdi ultimo	76032

4. 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	375993	0	455993
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	330649	0	330649
Egenkapital ultimo	80000	0	706642	0	786642

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser og eventuel forpligtelser

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

6. Oplysning om ejerskab

Kapitalforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

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

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.