

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

## **Casino Roskilde ApS**

Holbækvej 32

4000 Roskilde

(CVR.nr. 27 07 84 51)

### **Årsrapport**

for perioden

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 30/11-2014

Dirigent:

---

Maibritt Nielsen



## **Indholdsfortegnelse**

**Side**

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3 - 4

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014**

Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10 - 11
Noter.....	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Casino Roskilde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. november 2014

### **Direktion**

Maibritt Nielsen

### **Fravalg af revision:**

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### *Til kapitalejerne i Casino Roskilde ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Casino Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 revisionshandlinger 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 ikke givet anledning til forbehold.

*FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE*

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 17. november 2014



Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

Erik Munk  
Statsaut. revisor

John Hansen  
Reg. revisor, HD

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Casino Roskilde ApS  
Holbækvej 32  
4000 Roskilde

Telefon: 46324603

Cvr-nr.: 27 07 84 51

Stiftet: 25. marts 2003

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. juli 2013 - 30. juni 2014

### Direktion

Maibritt Nielsen

### Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Casino Roskilde ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### **Nettoomsætning**

Spilleindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre driftsindtægter og –omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balancen**

### ***Anlægsaktiver***

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 20 – 40 år.

Produktionsanlæg og maskiner, 5 – 10 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 – 8 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og - omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### *Omsætningsaktiver*

#### **Øvrige tilgodehavender**

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### *Forpligtelser*

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

### **Skyldig skat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver 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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 24,5 %, og for udskudt skat 23,5 %.

### **Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014**

Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
		<i>1.000 kr</i>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>639.209</b>	<b>978</b>
2 Personaleomkostninger.....	<u>768.572</u>	<u>828</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-129.363</b>	<b>150</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	<u>0</u>	<u>17</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-129.363</b>	<b>133</b>
Andre finansielle indtægter.....	17.067	18
Andre finansielle omkostninger.....	<u>2.210</u>	<u>3</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-114.506</b>	<b>148</b>
Skat af årets resultat.....	<u>67.486</u>	<u>37</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>-181.992</b>	<b>111</b>
	<u><u>-181.992</u></u>	<u><u>111</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år.....	<u>-181.992</u>	<u>111</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-181.992</b>	<b>111</b>
	<u><u>-181.992</u></u>	<u><u>111</u></u>

**Balance pr. 30. juni 2014**

Note	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	770.292	945
Udskudt skat (skatteaktiv).....	0	67
Andre tilgodehavender.....	6.520	0
Periodeafgrænsningsposter.....	29.324	39
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>322.600</u>	<u>239</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.128.736</u></b>	<b><u>1.290</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>1.128.736</u></u></b>	<b><u><u>1.290</u></u></b>

**Balance pr. 30. juni 2014**

Note		<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	<b><u>Passiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Egenkapital:</b>		
3	Virksomhedskapital.....	125.000	125
3	Overført overskud eller underskud.....	661.326	843
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>786.326</b>	<b>968</b>
	<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	130.985	119
	Selskabsskat.....	0	24
	Anden gæld.....	211.425	179
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>342.410</b>	<b>322</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.128.736</b>	<b>1.290</b>
4	Eventualposter m.v.		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive spilleautomatvirksomhed i lokalområdet.

### Note 2 - Personaleomkostninger

	2013/14	Sidste år 1.000 kr
Lønninger og gager.....	762.492	822
Andre omkostninger til social sikring.....	6.080	6
	<b>768.572</b>	<b>828</b>

### Note 3 - Egenkapital

	1/7-2013	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	30/6-2014
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Overført overskud eller underskud..	843.318	0	-181.992	661.326
	<b>968.318</b>	<b>0</b>	<b>-181.992</b>	<b>786.326</b>

### Note 4 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under PTM Holding ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

### Note 5 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.