

# Hjørring Spillehaller ApS

Sct. Olai Plads 1  
9800 Hjørring

CVR-nr. 26989353

**Årsrapport for 2012**  
9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. marts 2013

---

Freddy Kjær  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Hjørring Spillehaller ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Hjørring Spillehaller ApS Sct. Olai Plads 1 9800 Hjørring
<b>CVR-nr.</b>	26989353
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2012 - 31. december 2012
<b>Direktion</b>	Tom Kjeldsgård Christensen
<b>Moderselskab</b>	Vigsø Holding ApS Redningsvejen 96, Vigsø 7730 Hanstholm
<b>Revisor</b>	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Jernbanegade 18 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
<b>Kontaktpersoner</b>	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Tommy Brix Jørgensen, Revisor HD
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Bytorvet 7730 Hanstholm

Hjørring Spillehaller ApS

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Hjørring Spillehaller ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 28. februar 2013

**Direktion**

Tom Kjeldsgård Christensen

Hjørring Spillehaller ApS

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til kapitalejerne i Hjørring Spillehaller ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Hjørring Spillehaller ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

#### Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til virksomhedens ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 28. februar 2013

**REVIKON Revisionskontoret**  
**Registreret revisionsinteressentskab**

Peder Harbo Andersen  
Registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hjørring Spillehaller ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte for regnskabsåret indregnet som en gældsforpligtelse.

Selskabet har valgt at indregne foreslået udbytte som en del af egenkapitalen, da dette er i overensstemmelse Årsregnskabslovens hovedregel og anses for god praksis.

Sammenligningstal vedrørende praksisændringen er tilpasset for sidste år. Praksisændringen er indregnet direkte på egenkapitalen primo.

Ændringen medfører ingen påvirkning på årets resultat og selskabets balancesum. Ændringen medfører at selskabets egenkapital forøges primo regnskabsåret med 250 t.kr. og ultimo med 200 t.kr.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 - 10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Hjørring Spillehaller ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.220.642</b>	<b>1.127.701</b>
Personaleomkostninger	1	-822.249	-761.015
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-150.897	-131.547
<b>Driftsresultat</b>		<b>247.496</b>	<b>235.139</b>
Finansielle indtægter		1.460	455
Finansielle omkostninger		-15.288	-21.269
<b>Resultat før skat</b>		<b>233.668</b>	<b>214.325</b>
Skat af årets resultat	2	-58.417	-53.594
<b>Årets resultat</b>		<b>175.251</b>	<b>160.731</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	250.000
Overført resultat		-24.749	-89.269
		<b>175.251</b>	<b>160.731</b>

Hjørring Spillehaller ApS

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.606	101.107
Indretning af lejede lokaler		489.575	575.971
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>526.181</b>	<b>677.078</b>
Andre tilgodehavender	3	59.955	58.569
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>59.955</b>	<b>58.569</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>586.136</b>	<b>735.647</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		30.070	52.323
<b>Varebeholdninger</b>		<b>30.070</b>	<b>52.323</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		81.000	0
Andre tilgodehavender		23.625	79.576
Periodeafgrænsningsposter		0	4.285
Udskudte skatteaktiver		33.504	17.074
<b>Tilgodehavender</b>		<b>138.129</b>	<b>100.935</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>514.284</b>	<b>638.677</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>682.483</b>	<b>791.935</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.268.619</b>	<b>1.527.582</b>

Hjørring Spillehaller ApS

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat	4	564.561	589.310
Udbytte for regnskabsåret	5	200.000	250.000
<b>Egenkapital</b>		<b>964.561</b>	<b>1.039.310</b>
Gæld til banker		0	150.995
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>150.995</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		149.993	208.988
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.784	29.346
Selskabsskat		74.847	59.992
Anden gæld		47.434	38.951
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>304.058</b>	<b>337.277</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>304.058</b>	<b>488.272</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.268.619</b>	<b>1.527.582</b>
Virksomhedens formål	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

## Noter

	2012	2011
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	776.765	718.886
Pensioner	36.621	35.909
Andre personaleomkostninger	8.863	6.220
	<u>822.249</u>	<u>761.015</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	74.847	59.992
Regulering hensættelse til udskudt skat	-16.430	-6.398
	<u>58.417</u>	<u>53.594</u>
<b>3. Andre tilgodehavender</b>		
Depositum lejekontrakt	59.955	58.569
	<u>59.955</u>	<u>58.569</u>
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	589.310	678.579
Årets tilgang	-24.749	-89.269
Saldo ultimo	<u>564.561</u>	<u>589.310</u>
<b>5. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Saldo primo	250.000	0
Årets tilgang	200.000	250.000
Årets afgang	-250.000	0
Saldo ultimo	<u>200.000</u>	<u>250.000</u>

**6. Virksomhedens formål**

Selskabets aktivitet er drift af spillehal og Café m.v.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter, 500 tkr., er der givet pant i driftsmidler, lejerettighed og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december. 2012 udgør 526 tkr.

**8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 233 tkr. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.