

C4 Gaming Horsens ApS
Finderupvej 5, st., 8000 Aarhus C

Årsrapport for
2019/20

CVR-nr. 39 29 77 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2020.

Hassan Mahamod
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019/20 for C4 Gaming Horsens ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 16. december 2020

Direktion

Hassan Mahamod

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i C4 Gaming Horsens ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for C4 Gaming Horsens ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 16. december 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski

statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet	C4 Gaming Horsens ApS Finderupvej 5, st. 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 39 29 77 95
	Hjemsted: Aarhus C
	Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Direktion	Hassan Mahamod
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Modervirksomhed	Novra ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive netcafé samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 194.251 kr. mod 326.930 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -404.960 kr. mod -283.250 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets resultat er negativ påvirket af påbudt nedlukning pga. Corona. Den nye nedlukning i december 2020 vil ligeledes påvirke driften negativt. Som der var tilfældet i foråret, forventes at kompensationsordninger kan dække en betydelig del af de faste omkostninger.

Ledelsen forventer en positiv udvikling og et positivt resultat for 2020/2021, hvilket forudsætter at der ikke vil være nedlukning i en længere periode, samt at der ydes dækkende compensation for lukkede perioder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for C4 Gaming Horsens ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter C4 Gaming Horsens ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	194.251	326.930
3 Personaleomkostninger	-182.743	-136.598
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-384.742	-473.300
Andre driftsomkostninger	-14.700	0
Driftsresultat	-387.934	-282.968
4 Øvrige finansielle omkostninger	-17.026	-79.782
Resultat før skat	-404.960	-362.750
5 Skat af årets resultat	0	79.500
Årets resultat	-404.960	-283.250
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-404.960	-283.250
Disponeret i alt	-404.960	-283.250

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	313.978	698.720
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>313.978</u>	<u>698.720</u>
Deposita	152.122	148.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>152.122</u>	<u>148.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>466.100</u>	<u>847.220</u>
Omsætningsaktiver		
Udsudte skatteaktiver	79.500	79.500
Andre tilgodehavender	23.674	7.560
Tilgodehavender i alt	<u>103.174</u>	<u>87.060</u>
Likvide beholdninger	110.956	27.163
Omsætningsaktiver i alt	<u>214.130</u>	<u>114.223</u>
Aktiver i alt	<u>680.230</u>	<u>961.443</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overført resultat	61.790	466.750
Egenkapital i alt	111.790	516.750
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	43.375	214.053
Gæld til tilknyttede virksomheder	498.328	162.906
Anden gæld	26.737	67.734
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	568.440	444.693
Gældsforpligtelser i alt	568.440	444.693
Passiver i alt	680.230	961.443

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 8 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer en positiv udvikling og et positivt resultat for 2020/2021, hvilket forudsætter at der ikke vil være nedlukning i en længere periode, samt at der ydes dækkende kompensation for lukkede perioder.

2. Særlige poster

Indeholdt i regnskabsposten bruttofortjeneste er andre driftsindtægter der består af tilskud fra Covid-19 kompensationsordninger på 119 t.kr. De tilknyttede omkostninger er indregnet under andre driftsomkostninger med 15 t.kr.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	171.772	133.216
Andre omkostninger til social sikring	10.183	3.124
Personaleomkostninger i øvrigt	788	258
	<u>182.743</u>	<u>136.598</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
 4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	15.798	37.753
Andre finansielle omkostninger	1.228	42.029
	<u>17.026</u>	<u>79.782</u>
 5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	-79.500
	<u>0</u>	<u>-79.500</u>
	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
 6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	0	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

	<u>30/6 2020</u>	<u>30/6 2019</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	466.750	0
Årets overførte overskud eller underskud	-404.960	-283.250
Koncerntilskud	<u>0</u>	<u>750.000</u>
	<u>61.790</u>	<u>466.750</u>

8. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv, som efter gældende skattesats kan opgøres til 89 tkr.

Eventualforpligtelser**Lejeforpligtelser:**

Selskabet har forpligtelser vedrørende indgåede huslejekontrakter med en årlig leje på 304 t.kr. og en samlet forpligtelse på 380 t.kr. Kontrakten kan fra lejers side tidligst opsiges til fraflytning d. 1. april 2021. Kontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Novra ApS, CVR-nr. 37422037 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.