

VALBY SPILLECAFÉ ApS

Årsrapport

26. november 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

10/12/2014

Flemming Jensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden VALBY SPILLECAFÉ ApS
Valby Langgade 197
2500 Valby

CVR-nr: 25050126
Regnskabsår: 26/11/2013 - 30/06/2014

Revisor ALPHA REGULUS ApS
Grundtvigsvej 27
1864 Frederiksberg C
DK Danmark

CVR-nr: 32087310
P-enhed: 1015176527

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2013 / 2014 for Valby Spillecafé ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den stiftende generalforsamling den 26. november 2013 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

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, den 10/12/2014

Direktion

Asmat Ali

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den stiftende generalforsamling den 26. november 2013 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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 detailsalg 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
Driftsmidler	5 år
Småaktiver u/ 12.600,-	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 (deklarationstidspunktet). 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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi 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.

Resultatopgørelse 26. nov 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.
Nettoomsætning	1	5.155.865
Vareforbrug		-4.328.289
Eksterne omkostninger		-392.445
Bruttoresultat		435.131
Personaleomkostninger	2	-187.220
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.334
Resultat af ordinær primær drift		243.577
Andre finansielle indtægter		495
Øvrige finansielle omkostninger		-4.848
Ordinært resultat før skat		239.224
Ekstraordinært resultat før skat		239.224
Skat af årets resultat	3	-61.222
Årets resultat		178.002
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		178.002
I alt		178.002

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.500
Indretning af lejede lokaler		16.506
Materielle anlægsaktiver i alt	4	39.006
Anlægsaktiver i alt		39.006
Fremstillede varer og handelsvarer		120.000
Varebeholdninger i alt		120.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		80.495
Tilgodehavender i alt		80.495
Likvide beholdninger		926.028
Omsætningsaktiver i alt		1.126.523
Aktiver i alt		1.165.529

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		80.000
Overført resultat		178.002
Egenkapital i alt	5	258.002
Hensættelse til udskudt skat		1.300
Hensatte forpligtelser i alt		1.300
Leverandører af varer og tjenesteydelser		81.881
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		47.706
Skyldig selskabsskat		35.500
Anden gæld		741.140
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		906.227
Gældsforpligtelser i alt		906.227
Passiver i alt		1.165.529

Noter

1. Nettoomsætning

	2013/14
	kr.
Varesalg	1669652
Serviceydelser u/moms	3486213
	<u>5155865</u>

2. Personaleomkostninger

	2013/14
	kr.
Løn og gager	159210
ATP	3510
Regulering, feriepengeforpligtigelse	24500
	<u>187220</u>

3. Skat af årets resultat

	2013/14
	kr.
Aktuel skat	35500
Ændring af udskudt skat	1300
Regulering vedrørende tidligere år	0
Sambeskatningsskat	24422
	<u>61222</u>
	kr.
Betalt skat	
Aktuel skat	35500
Betalt áconto skat for indkomståret	0
Skyldig skat 2014	<u>35500</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	18340	25000
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	18340	25000
Af- og nedskrivning primo	-0	-0
Årets afskrivning	-1834	-2500
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1834	-2500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16506	22500

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	80000	0	0	0	80000
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	178002	0	178002
Egenkapital ultimo	80000	0	178002	0	258002

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

80 stk. anparter á nom. 1.000 kr.

80.000

Anparter ejes med mere end 5 % af NS Invest Holding ApS.