

Esbjerg Bingocenter ApS

CVR-nr. 34216266

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.06.2014

Dirigent

Navn: Thomas Kaehne Ghiladi

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	9
Balance pr. 31.12.2013	10
Egenkapitalopgørelse for 2013	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Esbjerg Bingocenter ApS
Fredericiavej 66, 1
7100 Vejle

CVR-nr.: 34216266

Stiftet: 25.01.2012

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Direktion

Anne Mette Kaehne Pedersen

Louise Kaehne Ghiladi

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Arosgaarden, Åboulevarden 31

8100 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Esbjerg Bingocenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 20.06.2014

Direktion

Anne Mette Kaehne Pedersen

Louise Kaehne Ghiladi

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Esbjerg Bingocenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Esbjerg Bingocenter ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har ikke optalt og afstemt kassebeholdningen pr. 31.12.2013. Vi har som følge heraf ikke kunnet revidere tilstedeværelsen af selskabets kassebeholdning pr. 31.12.13, der i årsregnskabet er indregnet med 537.819 kr. Vi tager derfor forbehold for tilstedeværelsen af kassebeholdningen.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på årsregnskabet note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt selskabskapitalen, og at selskabets ledelse og ejere stiller den nødvendige likviditet til rådighed, såfremt der må opstå behov.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 20.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af Esbjerg Bingocenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 1.345 t.kr. Resultatet anses for utilfredsstillende og der forventes et væsentligt forbedret resultat i 2014.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og har pr. 31.12.2013 en negativ egenkapital på 2.348 t.kr. Det er ledelsens forventning at kapitalen reetableres gennem selskabets drift i de kommende år. Selskabets ledelse og ejere stiller den nødvendige likviditet til rådighed, såfremt der må opstå behov.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspostition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nyten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.823.260	1.275.836
Personaleomkostninger	2	(1.090.475)	(889.178)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(1.916.667)</u>	<u>(1.437.500)</u>
Driftsresultat		(1.183.882)	(1.050.842)
Andre finansielle omkostninger		<u>(485.773)</u>	<u>(391.011)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.669.655)	(1.441.853)
Skat af ordinært resultat	4	<u>325.000</u>	<u>359.000</u>
Årets resultat		<u>(1.344.655)</u>	<u>(1.082.853)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.344.655)</u>	<u>(1.082.853)</u>
		<u>(1.344.655)</u>	<u>(1.082.853)</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Goodwill		412.500	462.500
Immaterielle anlægsaktiver	5	412.500	462.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.083.333	3.750.000
Indretning af lejede lokaler		650.000	850.000
Materielle anlægsaktiver	6	2.733.333	4.600.000
Anlægsaktiver		3.145.833	5.062.500
Råvarer og hjælpematerialer		34.473	62.059
Varebeholdninger		34.473	62.059
Udskudt skat		684.000	359.000
Andre tilgodehavender		50.465	9.497
Periodeafgrænsningsposter		0	12.500
Tilgodehavender		734.465	380.997
Likvide beholdninger		784.826	728.970
Omsætningsaktiver		1.553.764	1.172.026
Aktiver		4.699.597	6.234.526

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.427.508)</u>	<u>(1.082.853)</u>
Egenkapital		<u>(2.347.508)</u>	<u>(1.002.853)</u>
Bankgæld		0	1.354.275
Anden gæld		<u>5.037.618</u>	<u>4.150.998</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>5.037.618</u>	<u>5.505.273</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	507.000	1.455.000
Anden gæld	9	<u>1.502.487</u>	<u>277.106</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.009.487</u>	<u>1.732.106</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.047.105</u>	<u>7.237.379</u>
Passiver		<u>4.699.597</u>	<u>6.234.526</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(1.082.853)	(1.002.853)
Årets resultat	0	(1.344.655)	(1.344.655)
Egenkapital ultimo	80.000	(2.427.508)	(2.347.508)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen og har pr. 31.12.2013 en negativ egenkapital på 2.348 t.kr. Det er ledelsens forventning, at kapitalen reetableres gennem selskabets drift i de kommende år. Selskabets ledelse og ejere stiller den nødvendige likviditet til rådighed, såfremt der må opstå behov. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af going concern.

	2013	2012
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.063.317	863.226
Andre omkostninger til social sikring	24.955	3.589
Andre personaleomkostninger	2.203	22.363
	1.090.475	889.178
	2013	2012
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	50.000	37.500
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.866.667	1.400.000
	1.916.667	1.437.500
	2013	2012
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(417.063)	(359.000)
Effekt af ændrede skattesatser	92.063	0
	(325.000)	(359.000)
		Goodwill
		kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		500.000
Kostpris ultimo		500.000
Af- og nedskrivninger primo		(37.500)
Årets afskrivninger		(50.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(87.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		412.500

Noter

		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		5.000.000	1.000.000
Kostpris ultimo		5.000.000	1.000.000
Af- og nedskrivninger primo		(1.250.000)	(150.000)
Årets afskrivninger		(1.666.667)	(200.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(2.916.667)	(350.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.083.333	650.000
		Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	80	1.000,00	80.000
	80		80.000
		2013 kr.	2012 kr.
Bevægelser i virksomhedskapitalen			2011 kr.
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	80.000
Virksomhedskapital ultimo	80.000	80.000	80.000
		Forfald inden 12 måneder 2012 kr.	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.
		Forfald efter 12 måneder 2013 kr.	Restgæld efter 5 år 2013 kr.
8. Langfristede gælds- forpligtelser			
Bankgæld	480.000	0	0
Anden gæld	975.000	507.000	2.400.618
	1.455.000	507.000	2.400.618

Noter

	2013	2012
	kr.	kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	2.959
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	24.694	25.316
Feriepengeforpligtelser	9.953	12.014
Andre skyldige omkostninger	1.467.840	236.817
	1.502.487	277.106

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på 4.500 t.kr for anden langfristet gæld. Restgælden på den sikrede gæld udgør pr. 31.12.2013 3.144 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabets stillet sikkerhed i pansat bankkonto i Sydbank. Indestående på bankkonto udgør pr. 31.12.2013 45 t.kr.