

# **MEGA BOWL, HOLBÆK ApS**

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/10/2012**

---

**Susan Jadegård**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Pengestrøm .....	14
------------------	----

Noter .....	15
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	MEGA BOWL, HOLBÆK ApS Mellemvang 5 4300 Holbæk Telefonnummer: 59438000 CVR-nr: 73481910 Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Sjælland Isefjords Allé 5 4300 Holbæk
<b>Revisor</b>	REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB Kalundborgvej 60 4300 Holbæk CVR-nr: 19720705

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2011/12 for Mega Bowl, Holbæk ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 31/07/2012

## Direktion

Torben Lynge Severinsen

Susan Jadegård

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mega Bowl, Holbæk ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mega Bowl, Holbæk ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 vurderingen 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.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 31/07/2012

Lene Kildegaard  
registreret revisor  
RevisorGården Holbæk, registreret revisoraktieselskab

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter bortforpagtning af bowlingscenter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets primære drift anses for tilfredsstillende. Selskabet har dog måtte nedskrive værdien af sine investeringer i Thailand, hvilket har medført en ekstraordinær omkostning på kr. 233.596.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Det forventes, at selskabet vil få en positiv indtjening i regnskabsåret 2012/2013.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af pengestrømsopgørelse.

Selskabets ledelse har jævnfør årsregnskabslovens § 32 valgt at sammentrække posterne, nettoomsætning, omkostninger til råvarer samt hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger i posten ”bruttoresultat”.

## 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.

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og pension mv. Der er indregnet forskydninger i feriepengeforpligtelsen.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen mv.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

### 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Grunde og bygninger (scrapværdi 5.000.000)	20 - 30 år
Bowlingbaner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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 afskrivninger.

### Andre værdipapirer og kapitalandel

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til dagsværdi.

### Tilgodehavender

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.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**PENGESTRØMSOPGØRELSE**

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk/indlån i pengeinstitutter ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapitalen samt betalte selskabsskatter.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt udbetaling af udbytte.

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger samt træk/indlån i pengeinstitutter.

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>431.622</b>	<b>431.718</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	<b>2</b>	-240.642	-339.102
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>190.980</b>	<b>92.616</b>
Andre finansielle indtægter .....		4.056	3.515
Andre finansielle omkostninger .....		-134.783	-140.850
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>60.253</b>	<b>-44.719</b>
Ekstraordinære omkostninger .....		-233.596	-90.650
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-173.343</b>	<b>-135.369</b>
Skat af årets resultat .....		-15.065	10.980
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-188.408</b>	<b>-124.389</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-188.408	-124.389
<b>I alt</b> .....		<b>-188.408</b>	<b>-124.389</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger .....		7.743.120	7.674.709
Produktionsanlæg og maskiner .....		308.793	406.295
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		241.002	287.002
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>8.292.915</b>	<b>8.368.006</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		0	233.596
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>233.596</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.292.915</b>	<b>8.601.602</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		150.000	150.000
Andre tilgodehavender .....	<b>4</b>	133.727	67.787
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>283.727</b>	<b>217.787</b>
Likvide beholdninger .....		399.784	489.172
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>683.511</b>	<b>706.959</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>8.976.426</b>	<b>9.308.561</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		240.000	240.000
Overført resultat .....		2.886.087	3.274.495
Forslag til udbytte .....		200.000	0
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>5</b>	<b>3.326.087</b>	<b>3.514.495</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		436.100	421.035
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....	<b>6</b>	<b>436.100</b>	<b>421.035</b>
Gæld til banker .....		5.181.000	5.181.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....	<b>7</b>	<b>5.181.000</b>	<b>5.181.000</b>
Anden gæld .....		33.239	192.031
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>33.239</b>	<b>192.031</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>5.214.239</b>	<b>5.373.031</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>8.976.426</b>	<b>9.308.561</b>

# Pengestrøm

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Årets resultat .....		-188.408	-124.389
Reguleringer			
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ...		240.642	339.102
Skat af årets resultat .....		15.065	-10.980
Ændring i driftskapital			
Ændring i tilgodehavender .....		-65.940	-938
Ændringer i leverandørgæld mv. ....		-158.792	15.899
Andre ændringer i driftskapital .....		233.596	0
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster .....</i>		<i>76.163</i>	<i>218.694</i>
<i>Pengestrøm fra ordinær drift .....</i>		<i>76.163</i>	<i>218.694</i>
<b>Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet .....</b>		<b>76.163</b>	<b>218.694</b>
Køb af materielle anlægsaktiver .....		-165.548	0
<b>Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet .....</b>		<b>-165.548</b>	<b>0</b>
<b>Ændring i likvider .....</b>		<b>-89.385</b>	<b>218.694</b>
Likvide beholdninger (primo) .....		489.169	270.478
<b>Likvider primo .....</b>		<b>489.169</b>	<b>270.478</b>
<b>Likvider ultimo .....</b>		<b>399.784</b>	<b>489.172</b>
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>			
Likvide beholdninger (ultimo) .....		399.784	489.172
<b>Likvider (ultimo) .....</b>		<b>399.784</b>	<b>489.172</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

Der har i regnskabsåret 2011/2012 ikke været nogen ansatte.

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Grunde og bygninger	97.137	206.196
Bowlingbaner	97.505	118.213
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.000	14.693
	<u>240.642</u>	<u>339.102</u>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	12.948.049	7.094.411	4.290.478
Tilgang i årets løb	165.548	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>13.113.597</b>	<b>7.094.411</b>	<b>4.290.478</b>
Akkumulerede afskrivninger primo	5.273.340	6.688.113	4.003.476
Årets afskrivninger	97.137	97.505	46.000
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
<b>Akkumulerede afskrivninger ultimo</b>	<b>5.370.477</b>	<b>6.785.618</b>	<b>4.049.476</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>7.743.120</b>	<b>308.793</b>	<b>241.002</b>

Grunde og bygninger vedrører matr. nr. 5 au Holbæk. Ejendommens værdi er ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2011 kr. 17.700.000, heraf grundværdi kr. 2.052.400.

#### 4. Andre tilgodehavender

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Mellemregning Mega Bowl Holbæk 2007 ApS	73.595	67.823
Mellemregning TLS Invest ApS	60.168	0
Mellemregning direktion	-36	-36
	<u>133.727</u>	<u>67.787</u>

#### 5. Egenkapital i alt

	Indskudskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	240.000	3.274.495	0	3.514.495
Foreslået udbytte	0	0	200.000	200.000
Årets resultat	0	-388.408	0	-388.408
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>240.000</b>	<b>2.886.087</b>	<b>200.000</b>	<b>3.326.087</b>

#### 6. Hensatte forpligtelser i alt

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
Hensættelser primo	421.035	432.015
Årets regulering	15.065	-10.980
	<u>436.100</u>	<u>421.035</u>

#### 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den anførte langfristede gæld forfalder kr. 5.181.000 efter mere end 5 år.

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 5.181.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2012 udgør kr. 7.743.120.

Til sikkerhed for gæld i kreditinstitutter kr. 0 er der udstedt løsørejerpantebrev på kr. 2.000.000 med pant i bowlingbaner, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2012 udgør kr. 308.793.

## 9. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

TLS Invest ApS, Mellemvang 5, 4300 Holbæk, CVR nr. 29973989 ejer samtlige anparter.

### Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

#### Bestemmende indflydelse

TLS Invest ApS, cvr. nr. 29 97 39 89

#### Øvrige nærtstående parter

Torben Lynge Severinsen, Thailand

Susan Jadegård, Holbæk

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 1. nov 2012.