

MEGA BOWL, HOLBÆK ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/11/2013

Susan Jadegård
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MEGA BOWL, HOLBÆK ApS Mellemvang 5 4300 Holbæk Telefonnummer: 59438000 CVR-nr: 73481910 Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013
Bankforbindelse	Sparekassen Sjælland Isefjords allé 5 4300 Holbæk
Revisor	REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB Kalundborgvej 60 4300 Holbæk CVR-nr: 19720705

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 15/11/2013

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 2012 – 30. juni 2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 – 30. juni 2013 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, 15/11/2013

Lene Kildegaard
registreret revisor
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET
REVISORAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har omfattet bortforpagtning af bowlingscenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets primære drift anses ikke for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Det forventes, at selskabet vil få en positiv indtjening i regnskabsåret 2013/2014.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 bortforpagtning 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.

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'contoskatteordningen 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 acontoskatte. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatten afsættes med den skattesats som forventes at være gældende når skatten udløses.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		140.665	431.622
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-170.306	-240.642
Resultat af ordinær primær drift		-29.641	190.980
Andre finansielle indtægter		5.216	4.056
Andre finansielle omkostninger		-93.312	-134.783
Ordinært resultat før skat		-117.737	60.253
Ekstraordinære omkostninger		0	-233.596
Ekstraordinært resultat før skat		-117.737	-173.343
Skat af årets resultat	2	29.435	-15.065
Årets resultat		-88.302	-188.408
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-88.302	-188.408
I alt		-88.302	-188.408

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		7.645.983	7.743.120
Produktionsanlæg og maskiner		253.624	308.793
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		223.002	241.002
Materielle anlægsaktiver i alt	3	8.122.609	8.292.915
Anlægsaktiver i alt		8.122.609	8.292.915
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		150.000	150.000
Andre tilgodehavender	4	95.807	133.727
Periodeafgrænsningsposter		43.900	0
Tilgodehavender i alt		289.707	283.727
Likvide beholdninger		258.760	399.784
Omsætningsaktiver i alt		548.467	683.511
AKTIVER I ALT		8.671.076	8.976.426

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		240.000	240.000
Overført resultat		2.797.785	2.886.087
Forslag til udbytte		0	200.000
Egenkapital i alt	5	3.037.785	3.326.087
Hensættelse til udskudt skat		406.665	436.100
Hensatte forpligtelser i alt		406.665	436.100
Gæld til realkreditinstitutter		5.181.000	5.181.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	5.181.000	5.181.000
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		45.626	33.239
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		45.626	33.239
Gældsforpligtelser i alt		5.226.626	5.214.239
PASSIVER I ALT		8.671.076	8.976.426

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012/13	2011/12
	kr.	t.kr.
Grunde og bygninger	97.137	97.137
Bowlingbaner	55.169	97.505
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.000	46.000
	<u>170.306</u>	<u>240.642</u>

2. Skat af årets resultat

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	29.435	-15.065
	<u>29.435</u>	<u>-15.065</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	13.113.597	7.094.411	4.290.478
Tilgang i årets løb	0	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris ultimo	13.113.597	7.094.411	4.290.478
Akkumulerede afskrivninger primo	5.370.477	6.785.618	4.049.476
Årets afskrivninger	97.137	55.169	18.000
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	5.467.614	6.840.787	4.067.476
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.645.983	253.624	223.002

Grunde og bygninger vedrører matr. nr. 5 au Holbæk. Ejendommens værdi er ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2012 kr. 17.700.000, heraf grundværdi kr. 2.052.400.

4. Andre tilgodehavender

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Mellemregning Mega Bowl Holbæk 2007 ApS	76.609	73.595
Mellemregning TLS Invest ApS	19.234	60.168
Mellemregning direktion	-36	-36
	95.807	133.727

5. Egenkapital i alt

	Indskudskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	240.000	2.886.087	200.000	3.326.087
Udbetalt udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-88.302	0	-88.302
Egenkapital ultimo	240.000	2.797.785	0	3.037.785

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

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

7. 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 2013 udgør kr. 7.645.983.

Til sikkerhed for kreditinstitutter er der udstedt løsøreejerpantebrev på kr. 2.000.000 med pant i bowlingbaner, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2013 udgør kr. 253.624.