

MEGA BOWL, HOLBÆK ApS

Årsrapport

1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/11/2014

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
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	MEGA BOWL, HOLBÆK ApS Mellempvang 5 4300 Holbæk Telefonnummer: 59438000 CVR-nr: 73481910 Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014
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 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 18/08/2014

Direktion

Susan Jadegård Boet efter Torben Lyng Severinsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mega Bowl, Holbæk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mega Bowl, Holbæk ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standarder om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 – 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

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

Holbæk, 18/08/2014

Lene Kildegaard
registreret revisor
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET
REVISORAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har omfattet bortforpagtning af bowlingscenter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets primære drift anses ikke for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Det forventes, at selskabet vil få en positiv indtjening i regnskabsåret 2014/2015.

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

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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

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'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 posterings 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 administrationselskab 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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. 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 nominel restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttoresultat		-83.189	140.665
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-137.230	-170.306
Resultat af ordinær primær drift		-220.419	-29.641
Andre finansielle indtægter		4.983	5.216
Andre finansielle omkostninger		-93.828	-93.312
Ordinært resultat før skat		-309.264	-117.737
Ekstraordinære omkostninger		0	0
Ekstraordinært resultat før skat		-309.264	-117.737
Skat af årets resultat	2	83.904	29.435
Årets resultat		-225.360	-88.302
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-225.360	-88.302
I alt		-225.360	-88.302

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Grunde og bygninger		7.572.916	7.645.983
Produktionsanlæg og maskiner		206.460	253.624
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		223.000	223.002
Materielle anlægsaktiver i alt	3	8.002.376	8.122.609
Anlægsaktiver i alt		8.002.376	8.122.609
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	150.000
Andre tilgodehavender	4	152.445	95.807
Periodeafgrænsningsposter		44.603	43.900
Tilgodehavender i alt		197.048	289.707
Likvide beholdninger		139.679	258.760
Omsætningsaktiver i alt		336.727	548.467
AKTIVER I ALT		8.339.103	8.671.076

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		240.000	240.000
Overført resultat		2.572.425	2.797.785
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt	5	2.812.425	3.037.785
Hensættelse til udskudt skat	6	322.761	406.665
Hensatte forpligtelser i alt		322.761	406.665
Gæld til realkreditinstitutter		5.181.000	5.181.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	5.181.000	5.181.000
Gæld til realkreditinstitutter		0	0
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld		22.917	45.626
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		22.917	45.626
Gældsforpligtelser i alt		5.203.917	5.226.626
PASSIVER I ALT		8.339.103	8.671.076

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14	2012/13
	kr.	t.kr.
Grunde og bygninger	90.066	97.137
Bowlingbaner	47.164	55.169
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	18.000
	<u>137.230</u>	<u>170.306</u>

2. Skat af årets resultat

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	83.904	29.435
	<u>83.904</u>	<u>29.435</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Bowling baner	Andre anlæg driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	13.113.597	7.094.411	4.290.478
Tilgang i årets løb	16.999	0	0
Afgang i årets løb	0	0	0
Kostpris ultimo	13.130.596	7.094.411	4.290.478
Akkumulerede afskrivninger primo	5.467.614	6.840.787	4.067.478
Årets afskrivninger	90.096	47.164	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	5.557.680	6.887.951	4.067.478
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.572.916	206.460	223.000

Grunde og bygninger vedrører matr. nr. 5 au Holbæk. Ejendommens værdi er ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2013 kr. 17.700.000, heraf grundværdi kr. 2.052.400.

4. Andre tilgodehavender

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
Mellemregning Mega Bowl Holbæk 2007 ApS	76.609	79.730
Mellemregning TLS Invest ApS	47.751	19.234
Mellemregning direktion	-36	-36
Privat udlån	25.000	0
	152.445	95.807

5. Egenkapital i alt

	Indskudskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	240.000	2.797.785	0	3.037.785
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-225.360	0	-225.360
Egenkapital ultimo	240.000	2.572.425	0	2.812.425

6. Hensættelse til udskudt skat

	2013/14	2012/13
	kr.	kr.
Hensættelser primo	406.665	436.100
Årets regulering	-83.904	-29.435
	322.761	406.665

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den anførte langfristede gæld forfalder kr. 4.201.271 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 2014 udgør kr. 7.572.916.

Til sikkerhed for kreditinstitutter er der udstedt løsøreejerpantebrev på kr. 2.000.000 med pant i bowlingbaner, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2014 udgør kr. 206.460.