

*Park 13 ApS*

*Randersvej 395  
8200 Aarhus N*

*CVR-nummer: 25012690*

*ÅRSRAPPORT  
15. november 2013 til 30. september 2014  
1. regnskabsår*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2015

---

Thomas van Norde  
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 15. november 2013 - 30. september 2014	8
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance .....	13
Noter .....	15



Park 13 ApS

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 15. november 2013 - 30. september 2014 for Park 13 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 15. november 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 21. januar 2015

### Direktion

Thomas van Norde



Park 13 ApS

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne af Park 13 ApS

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Park 13 ApS for perioden 15. november 2013 - 30. september 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 15. november 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.



Park 13 ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

**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.

Viby J, den 21. januar 2015

Revision 2 A/S  
registrerede revisorer

Jan Andreasen  
registreret revisor



Park 13 ApS

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Park 13 ApS  
 Randersvej 395  
 8200 Aarhus N

E-mail: tvn@park13.dk

CVR-nr.: 25 01 26 90

Regnskabsår: 15. november - 30. september

**Direktion**

Thomas van Norde

**Pengeinstitut**

Jyske Bank  
 Skanderborgvej 5  
 8680 Ry

**Revisor**

Revision 2 A/S  
 registrerede revisorer  
 Vestre Kongevej 4 - 6  
 8260 Viby J



Park 13 ApS

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af at drive kursus, konference, events, restaurant og selskabsvirksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten for 2013/14.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

### Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været selskabets første regnskabsår, og der har været mange ekstraordinære omkostninger i forbindelse med opstarten herunder anskaffelse af inventar, teknisk udstyr, service og massiv reovering af have. Der har ikke været nævneværdig aktivitet på stedet de sidste mange år inden selskabets overtagelse, hvilket har stillet store krav til salg og markedsføring samt de events/arrangementer, som det har været nødvendigt at afholde for netop at tiltrække nye og gamle kunder. Som et resultat heraf er selskabets resultat dårligere end forventet.

For det kommende regnskabsår er der budgetteret med et realistisk og tilfredsstillende overskud, som primært er fastlagt ud fra eksisterende og bekræftede bookninger, som pt. udgør en væsentlig del af den forventede omsætning, samt forespørgsler. Ledelsen forventer derfor, at den tabte egenkapital kan reetableres via egen indtjening i løbet af få år.

Selskabets fortsatte drift er som udgangspunkt betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, men som nævnt ovenfor, forventes det, at egenkapitalen kan reetableres via egen indtjening.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Park 13 ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Park 13 ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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.



Park 13 ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling**

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.



Park 13 ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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



Park 13 ApS

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Park 13 ApS

RESULTATOPGØRELSE  
15. NOVEMBER 2013 - 30. SEPTEMBER 2014

	2013/14
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>214.956</b>
Personaleomkostninger.....	(376.515)
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	(126.437)
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>(287.996)</b>
Andre finansielle indtægter.....	1.559
Andre finansielle omkostninger.....	(18.924)
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>(305.361)</b>
Skat af årets resultat .....	67.203
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>(238.158)</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat .....	(238.158)
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>(238.158)</b>



Park 13 ApS

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014  
 AKTIVER

	2014
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	73.771
2 Indretning af lejede lokaler .....	116.960
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>190.731</b>
Andre tilgodehavender .....	150.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>150.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>340.731</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....	52.000
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>52.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	105.446
Andre tilgodehavender .....	90.975
Udskudt skatteaktiv .....	67.203
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	40.160
Periodeafgrænsningsposter .....	76.367
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>380.151</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>71.650</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>503.801</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>844.532</b>



Park 13 ApS

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014  
PASSIVER

	2014
Virksomhedskapital .....	80.000
Overført resultat .....	(238.158)
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>(158.158)</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....	128.816
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	659.287
Anden gæld .....	214.587
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.002.690</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>	<b>1.002.690</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>844.532</b>
5 Eventualposter mv.	
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	



NOTER

2013/14

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt hele egenkapitalen. Den fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditfaciliteter udvides for at kunne indfri sine forpligtigelser efterhånden som de forfalder til betaling. Det er ledelsens forventning, at tilsagn fra banken opnås og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Der er på nuværende tidspunkt indgået afbetalingsordninger med de fleste af selskabets kreditorer og det er derfor ledelsens forventning, at gældsforpligtelserne kan serviceres i takt med, at de forfalder til betaling.

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Tilgang i årets løb.....	82.800	132.378
Kostpris 30. september 2014	82.800	132.378
Årets af-/nedskrivninger .....	(9.029)	(15.418)
Af-/nedskrivninger 30. september 2014	(9.029)	(15.418)
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>73.771</b>	<b>116.960</b>

	2014
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	
Årets tilgang.....	55.125
Årets afgang .....	(16.524)
Årets rentetilskrivning, 10,2% .....	1.559
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....</b>	<b>40.160</b>



Park 13 ApS

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	0	(238.158)	(238.158)
	<u>80.000</u>	<u>(238.158)</u>	<u>(158.158)</u>

Der har ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået aftale om leje af lokalerne, Randersvej 395, 8200 Aarhus N. Lejeaftalen er uopsigelig indtil den 01.06.2016. Lejeaftalen kan herefter opsiges med 3 måneders varsel.

Den årlige husleje udgør:

I perioden 01.06.2014 - 31.05.2015 er den årlige husleje t.kr. 250.

I perioden 01.06.2015 - 31.05.2016 er den årlige husleje t.kr. 350.

Herudover er der ingen eventualforpligtelser m.v.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pant hæftelser eller sikkerhedsstillelser.

