

Til Erhvervsstyrelsen

Sky Club ApS  
Kløvermarken 39  
6230 Rødekro  
CVR nr. 31 57 92 01Årsrapport for 2011/12  
(4. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 30/11/2012

  
Thomas Siggaard Rasmussen

## Indholdsfortegnelse

	Side
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsens årsberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Sky Club ApS, Rødekro.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

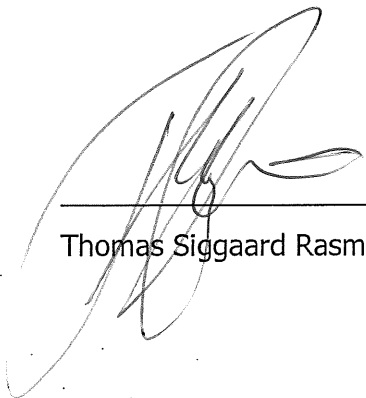
Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 30. november 2012

### Direktionen



---

Thomas Siggaard Rasmussen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Til kapitalejerne i Sky Club ApS Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Sky Club ApS for regnskabsåret

1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter 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 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.

**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 for regnskabsåret 2011/12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

**SUPPLERENDE OPLYSNINGER VEDRØRENDE ANDRE FORHOLD**

Selskabet overholder ikke bogføringslovens bestemmelser omkring oplysningspligt og bilagsopbevaring og kan derfor ifalde ansvar.

**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.

Aabenraa, den 30. november 2012

**Revisionscentret Aabenraa**

Godkendt revisionsaktieselskab



Olaf Krag HD/R

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af diskotek Sky Club i Aabenraa.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på kr. 259.414 mod et underskud sidste år på kr. 78.229.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **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.

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 samt 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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Resultatopgørelsen**

#### **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.

### 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.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med et dansk moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Småanskaffelser under kr. 12.300	omkostningsført	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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. 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 under-skud, 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for året 2011/12

Note	Kr.	Sidste år
<b>Bruttofortjeneste</b>	1.654.744	712.441
1. Personaleomkostninger	-1.083.850	-795.535
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-172.155</u>	<u>-160.434</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	398.739	-243.528
2. Andre finansielle indtægter	838	4
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	170.000
3. Øvrige finansielle omkostninger	<u>-51.146</u>	<u>-81.804</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	348.431	-155.328
Skat af årets resultat	<u>-89.017</u>	<u>77.100</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>259.414</u></u>	<u><u>-78.229</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	<u>259.414</u>	<u>-78.229</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>259.414</u></u>	<u><u>-78.229</u></u>

### Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

## Balance pr. 30. juni 2012

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<b>AKTIVER</b>				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Indretning af lejede lokaler	93.356	16,9	135.194	21,8
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>147.059</u>	<u>26,6</u>	<u>240.429</u>	<u>38,8</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>240.415</u>	<u>43,4</u>	<u>375.623</u>	<u>60,6</u>
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>53.220</u>	<u>8,6</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>53.220</u>	<u>8,6</u>
 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	 <u><u>240.415</u></u>	 <u><u>43,4</u></u>	 <u><u>428.843</u></u>	 <u><u>69,2</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>				
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	<u>74.745</u>	<u>13,5</u>	<u>92.755</u>	<u>15,0</u>
<b>Varebeholdning i alt</b>	<u>74.745</u>	<u>13,5</u>	<u>92.755</u>	<u>15,0</u>
Skatteaktiv	21.075	3,8	67.675	10,9
Periodeafgrænsningsposter	<u>14.712</u>	<u>2,7</u>	<u>13.636</u>	<u>2,2</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>35.787</u>	<u>6,5</u>	<u>81.311</u>	<u>13,1</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>202.492</u>	<u>36,6</u>	<u>16.500</u>	<u>2,7</u>
 <b>Omsætningsaktiver i alt</b>	 <u><u>313.024</u></u>	 <u><u>56,6</u></u>	 <u><u>190.566</u></u>	 <u><u>30,8</u></u>
 <b>Aktiver i alt</b>	 <u><u>553.439</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>	 <u><u>619.409</u></u>	 <u><u>100,0</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2012

Note	Kr.	%	Sidste år	%
<b>PASSIVER</b>				
<u>Egenkapital</u>				
Virksomhedskapital	125.000	22,6	125.000	20,2
Overført underskud	<u>-86.265</u>	<u>-15,6</u>	<u>-345.679</u>	<u>-55,8</u>
<b>3. Egenkapital i alt</b>	<b><u>38.735</u></b>	<b><u>7,0</u></b>	<b><u>-220.679</u></b>	<b><u>-35,6</u></b>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>				
4. Kreditinstitutter i øvrigt	<u>147.389</u>	<u>26,6</u>	<u>144.081</u>	<u>23,3</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>147.389</u></b>	<b><u>26,6</u></b>	<b><u>144.081</u></b>	<b><u>23,3</u></b>
4. Kortfristet del af langfristet gæld	32.000	5,8	96.000	15,5
Kreditinstitutter	0	0,0	370.074	59,7
Leverandører af varer og tjenesteydelser	60.354	10,9	110.447	17,8
Gæld til tilknyttede virksomheder	30.316	5,5	0	0,0
Anden gæld	<u>244.645</u>	<u>44,2</u>	<u>119.485</u>	<u>19,3</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>367.315</u></b>	<b><u>66,4</u></b>	<b><u>696.006</u></b>	<b><u>112,4</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>514.704</u></b>	<b><u>93,0</u></b>	<b><u>840.087</u></b>	<b><u>135,6</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>553.439</u></b>	<b><u>100,0</u></b>	<b><u>619.409</u></b>	<b><u>100,0</u></b>

5. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

### **Note 1. Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	1.025.981	764.964
Pensioner	15.200	0
Andre omkostninger til social sikring	10.871	7.144
Andre interne personaleomkostninger	31.798	23.427
	<u>1.083.850</u>	<u>795.535</u>

### **Note 2. Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter indeholder renteomkostninger på kr. 800 (0) fra mellemregning med tilknyttede virksomheder.

### **Note 3. Øvrige finansielle omkostninger**

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteomkostninger på kr. 0 (3.200) fra mellemregning med tilknyttede virksomheder.

### **Note 4. Egenkapital**

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført underskud	-345.679	259.414	-86.265
	<u>-220.679</u>	<u>259.414</u>	<u>38.735</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

**Note 5. Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld primo år	Gæld ultimo år	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	240.081	179.389	32.000	
	<u>240.081</u>	<u>179.389</u>	<u>32.000</u>	<u>0</u>

**Note 6. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheders kreditinstitut, som pr. 30/6 2012 udgør tkr. 467.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.604, i alt tkr. 11.

Pant i aktiver

Løsørejerpantebrev på kr. 600.000 med sikkerhed i inventar, driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder.

Løsørejerpantebrev er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

	Kr.	Sidste år
Driftsmateriel og inventar er i balancen opført til kr.	<u>240.415</u>	<u>375.623</u>