


Til Erhvervsstyrelsen

Sky Club ApS  
Kløvermarken 39  
6230 Rødekro  
CVR nr. 31 57 92 01Årsrapport for 2013/14  
(6. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 29/12 2014



---

Thomas Siggaard Rasmussen

## Indholdsfortegnelse

|                                     | Side  |
|-------------------------------------|-------|
| Ledelsespåtegning                   | 2     |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3-4   |
| Ledelsens årsberetning              | 5     |
| Anvendt regnskabspraksis            | 6-9   |
| Resultatopgørelse                   | 10    |
| Balance                             | 11-12 |
| Noter                               | 13-15 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Sky Club ApS, Rødekre.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 29. december 2014

### Direktionen



---

Thomas Siggaard Rasmussen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Sky Club ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sky Club ApS for regnskabsåret 2013/14. 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 årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 virksomheden, 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 2013/14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet er afhængige af at de nuværende kreditfaciliteter bibeholdes. Det er ledelsens vurdering, at de nuværende kreditfaciliteter vil blive bibeholdt, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

## **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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aabenraa, den 29. december 2014

### **Revisionscentret Aabenraa**

Godkendt revisionsaktieselskab



Olaf Krag HD/R

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af diskotek Sky Club i Aabenraa. I løbet af året har selskabet endvidere åbnet Tønden - Afterskibar.

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

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på kr. 41.474 mod et underskud sidste år på kr. 13.543.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

### **Kapitalforhold**

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at selskabet over de kommende år vil kunne reetablere selskabets kapital ved egen indtjening.

### **Kapitalberedskab**

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning kræver, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes.

Selskabet har mundtlig aftalt kreditfaciliteter med pengeinstituttet, og forventer at have likviditet nok til de næste 12 mdr. drift.

Opretholdes selskabets nuværende kreditfaciliteter mod forventning ikke og opnås der ikke fremtidig større overskud, stiller vurdering med hensyn til going concern sig anderledes, idet de anvendte værdiansættelsesprincipper i så fald skal ændres til realisationsværdier. Dette vil medføre en forringelse af årets resultat og egenkapitalen.

### **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.

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**

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### 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. 12.600        | omkostningsført | 0%        |

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 andre driftsindtægter/-omkostninger.

#### 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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 nominel 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgiv-  
ning 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 indeværen-  
de år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for året 2013/14

| Note                                       | Kr.            | Sidste år      |
|--|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                   | 1.209.081      | 1.270.427      |
| 1. Personaleomkostninger                   | -1.129.882     | -1.060.745     |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver  | -73.344        | -191.948       |
| Andre driftsomkostninger                   | -16.397        | 0              |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>     | -10.542        | 17.734         |
| 2. Andre finansielle indtægter             | 9.719          | 1.507          |
| Øvrige finansielle omkostninger            | -50.685        | -35.703        |
| <b>Ordinært resultat før skat</b>          | -51.508        | -16.462        |
| Skat af årets resultat                     | 10.034         | 2.919          |
| <b>Årets resultat</b>                      | <u>-41.474</u> | <u>-13.543</u> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering</b> |                |                |
| Overført resultat                          | <u>-41.474</u> | <u>-13.543</u> |
| <b>Disponeret i alt</b>                    | <u>-41.474</u> | <u>-13.543</u> |

### Bruttofortjeneste

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

## Balance pr. 30. juni 2014

| Note   | Kr.              | %            | Sidste år      | %            |
|--|------------------|--------------|----------------|--------------|
| <b>AKTIVER</b>                               |                  |              |                |              |
| <u>Anlægsaktiver</u>                         |                  |              |                |              |
| Goodwill                                     | 91.833           | 8,8          | 0              | 0,0          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>      | <b>91.833</b>    | <b>8,8</b>   | <b>0</b>       | <b>0,0</b>   |
| Indretning af lejede lokaler                 | 293.514          | 28,0         | 29.438         | 5,1          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 142.371          | 13,6         | 118.135        | 20,4         |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        | <b>435.885</b>   | <b>41,6</b>  | <b>147.573</b> | <b>25,4</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>527.718</b>   | <b>50,4</b>  | <b>147.573</b> | <b>25,4</b>  |
| <u>Omsætningsaktiver</u>                     |                  |              |                |              |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer     | 144.926          | 13,8         | 91.047         | 15,7         |
| <b>Varebeholdning i alt</b>                  | <b>144.926</b>   | <b>13,8</b>  | <b>91.047</b>  | <b>15,7</b>  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 165.651          | 15,8         | 55.951         | 9,6          |
| Skatteaktiv                                  | 53.937           | 5,1          | 43.903         | 7,6          |
| Andre tilgodehavender                        | 91.899           | 8,8          | 216.195        | 37,3         |
| Periodeafgrænsningsposter                    | 30.184           | 2,9          | 15.570         | 2,7          |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b>341.671</b>   | <b>32,6</b>  | <b>331.619</b> | <b>57,2</b>  |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>            | <b>33.772</b>    | <b>3,2</b>   | <b>10.000</b>  | <b>1,7</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>520.369</b>   | <b>49,6</b>  | <b>432.666</b> | <b>74,6</b>  |
| <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>1.048.087</b> | <b>100,0</b> | <b>580.239</b> | <b>100,0</b> |

## Balance pr. 30. juni 2014

| Note   | Kr.              | %            | Sidste år      | %            |
|--|------------------|--------------|----------------|--------------|
| <b>PASSIVER</b>                                  |                  |              |                |              |
| <b>Egenkapital</b>                               |                  |              |                |              |
| Virksomhedskapital                               | 125.000          | 11,9         | 125.000        | 21,5         |
| Overført underskud                               | -141.282         | -13,5        | -99.808        | -17,2        |
| <b>4. Egenkapital i alt</b>                      | <b>-16.282</b>   | <b>-1,6</b>  | <b>25.192</b>  | <b>4,3</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</b> |                  |              |                |              |
| 5. Kreditinstitutter i øvrigt                    | 478.506          | 45,7         | 133.652        | 23,0         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>     | <b>478.506</b>   | <b>45,7</b>  | <b>133.652</b> | <b>23,0</b>  |
| 5. Kortfristet del af langfristet gæld           | 100.000          | 9,5          | 50.000         | 8,6          |
| Kreditinstitutter                                | 144.355          | 13,8         | 141.224        | 24,3         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser         | 133.789          | 12,8         | 78.645         | 13,6         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                | 0                | 0,0          | 0              | 0,0          |
| Anden gæld                                       | 207.719          | 19,8         | 151.526        | 26,1         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>     | <b>585.863</b>   | <b>55,9</b>  | <b>421.395</b> | <b>72,6</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                  | <b>1.064.369</b> | <b>101,6</b> | <b>555.047</b> | <b>95,7</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                            | <b>1.048.087</b> | <b>100,0</b> | <b>580.239</b> | <b>100,0</b> |

1. Going concern

6. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter til årsrapporten

### **Note 1. Going concern**

Selskabet har i årets løb købt en bar i Aabenraa og renoveret stedet. Endvidere er der blevet foretaget en renovering af Sky Club i Aabenraa. Desværre kom der ikke en omgående effekt af ændringerne, hvilket ledelsen forventer vil ske i løbet af regnskabsåret 2014/15, hvilket forventes at forbedre selskabets kapitalberedskab og kapitalforhold.

### **Kapitalforhold**

Selskabets ledelse er bekendt med, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelsen i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at selskabet over de kommende år vil kunne reetablere selskabets kapital ved egen indtjening.

### **Kapitalberedskab**

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Denne forudsætning kræver, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes.

Selskabet har mundtlig aftalt kreditfaciliteter med pengeinstituttet, og forventer at have likviditet nok til de næste 12 mdr. drift.

Opretholdes selskabets nuværende kreditfaciliteter mod forventning ikke og opnås der ikke fremtidig større overskud, stiller vurdering med hensyn til going concern sig anderledes, idet de anvendte værdiansættelsesprincipper i så fald skal ændres til realisationsværdier. Dette vil medføre en forringelse af årets resultat og egenkapitalen.

Kr. Sidste år

**Note 2. Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger kan specificeres således:

|                                       |                  |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                          | 1.064.342        | 1.001.914        |
| Pensioner                             | 12.000           | 12.000           |
| Andre omkostninger til social sikring | 21.808           | 16.982           |
| Andre interne personaleomkostninger   | 31.732           | 29.849           |
|                                       | <u>1.129.882</u> | <u>1.060.745</u> |

**Note 3. Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter indeholder renteomkostninger på kr. 9.700 (1.400) fra mellemregning med tilknyttede virksomheder.

**Note 4. Egenkapital**

|                    | Egenkapital<br>primo året | Forslag til re-<br>sultatfordeling | Egenkapital<br>ultimo året |
|--------------------|---------------------------|------------------------------------|----------------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000                   | 0                                  | 125.000                    |
| Overført underskud | -99.808                   | -41.474                            | -141.282                   |
|                    | <u>25.192</u>             | <u>-41.474</u>                     | <u>-16.282</u>             |

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

**Note 5. Langfristede gældsforpligtelser**

|                            | Gæld primo<br>året | Gæld ultimo<br>året | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|----------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|------------------------|
| Kreditinstitutter i øvrigt | 183.652            | 578.506             | 100.000            | 0                      |
|                            | <u>183.652</u>     | <u>578.506</u>      | <u>100.000</u>     | <u>0</u>               |

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

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor tilknyttede virksomheders kreditinstitut, som pr. 30/6 2014 udgør tkr. 373.

Pant i aktiver

Løsørejerpantebreve på kr. 800.000 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>527.718</u> | <u>147.573</u> |

Operationel leasing og leje

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

Restløbetid i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 0,5 tkr., i alt 6 tkr.

Bindende huslejekontrakt frem til 31. oktober 2018, med årlig leje på t.kr. 96.

Bindende huslejekontrakt frem til 31. december 2014, med årlig leje på t.kr. 151.