

RUMCLUB.DK ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/04/2015

Daniel Antonio Nuñez Bascunan

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 RUMCLUB.DK ApS
Studiestræde 5
1455 København K
Telefonnummer: 28189383
e-mailadresse: daniel.n.bascunan@gmail.com
CVR-nr: 33584741
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse Sydbank

Revisor BJØRNLAURSEN REGISTREREDE REVISORER A/S
Vandkunsten 6
1467 København K
DK Danmark
CVR-nr: 32671594
P-enhed: 1015770844

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapporten for 2014 for RUMCLUB.DK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20/04/2015

Direktion

Daniel Antonio Nuñez Bascunan
Direktør

Bestyrelse

Pablo Andres Nuñez Bascuñan

Daniel Antonio Nuñez Bascunan

Barbara Andrea Nuñez Bascuñan

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i RUMCLUB.DK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret den af ledelsen aflagte interne årsrapport, som er identisk med den officielle årsrapport, men med større specificationsgrad.

Den officielle årsrapport har vi givet følgende påtegning:

"Vi har revideret årsregnskabet for RUMCLUB.DK ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 handlinger 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse at selskabet har mistet egenkapitalen, der pr. 31. december 2014 er under grænsen for kapitaltab på 62.500.

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse at selskabets fortsatte drift er afhængig af opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter.

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse at selskabet har lønoplyst for sent.

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.”

København, 20/04/2015

Jan Bjørn Laursen
Registreret Revisor, FSR, Cand.merc.aud
BJØRNLAURSEN REGISTREREDE REVISORER A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter omfatter at drive bar mv.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses således for tilfredsstillende.

Årets resultat DKK 161.517 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet forventer forsat overskud i årene frem.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for RUMCLUB.DK ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Som indtjeningskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris på solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Andre gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		755.999	-15.107
Personaleomkostninger	1	-353.793	-171.912
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-128.319	-128.319
Resultat af ordinær primær drift		273.887	-315.337
Andre finansielle indtægter		25	0
Øvrige finansielle omkostninger		-54.959	-60.450
Ordinært resultat før skat		218.953	-375.787
Ekstraordinært resultat før skat		218.953	-375.787
Skat af årets resultat	2	-57.436	100.776
Årets resultat		161.517	-275.011
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		161.517	-275.011
I alt		161.517	-275.011

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Indretning af lejede lokaler		706.551	834.870
Materielle anlægsaktiver i alt	3	706.551	834.870
Anlægsaktiver i alt		706.551	834.870
Fremstillede varer og handelsvarer		140.000	75.000
Varebeholdninger i alt		140.000	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.500	6.881
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			0
Udskudte skatteaktiver		131.736	189.172
Andre tilgodehavender		72.000	62.000
Tilgodehavender i alt		222.236	258.053
Likvide beholdninger		14.366	3.389
Omsætningsaktiver i alt		376.602	336.442
Aktiver i alt		1.083.153	1.171.311

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-389.200	-550.717
Egenkapital i alt	4	-309.200	-470.717
Gæld til realkreditinstitutter		499.728	499.770
Leverandører af varer og tjenesteydelser		751.211	954.119
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		78.168	72.425
Anden gæld		63.246	115.715
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.392.353	1.642.029
Gældsforpligtelser i alt		1.392.353	1.642.029
Passiver i alt		1.083.153	1.171.312

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	264.867	129.515
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger	88.926	42.397
	<u>353.793</u>	<u>171.912</u>

2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	57.436	-100.766
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
Skat af årets resultat	<u>57.436</u>	<u>-100.766</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.283.189
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>1.283.189</u>
Af- og nedskrivning primo	-448.319
Årets afskrivning	-128.319
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-576.638</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>706.551</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	-550.717	0	-470.717
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	161.517	0	161.517
Egenkapital ultimo	80.000	0	389.200	0	-309.200

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har mistet egenkapitalen, der pr. 31. december 2014 er under grænsen for kapitaltab på 62.500.

Selskabet vil forsøge at retablere kapitalen ved overskud i 2015.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8. Oplysning om ejerskab

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af

Daniel Antonio Nuñez Bascunan
Propellargatan 10 C
S-211 16 Malmö
Sverige