

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

Slots Bowl ApS

CVR-nr. 30 73 33 71

Årsrapport 2012



INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	10
Balance pr. 31.12.2012	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Slots Bowl ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 8. juli 2013

Direktion

René Nordal

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Slots Bowl ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Slots Bowl ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 vurderingen 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 vores konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab indeholder uafklarede forhold og usikkerheder i relation til kreditorer. De uafklarede forhold relaterer sig til tvist med selskabets nuværende og tidligere udlejer. På tidspunktet for afgivelsen af vores erklæring har det ikke været muligt for ledelsen at få klarhed over usikkerhederne på grund af verserende retssag. Vi har ikke haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte kreditorer. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i forhold til registrerede eller ikke registrerede tilgodehavender og kreditorer samt resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Endvidere skal vi påpege, at selskabet har negativ indtjening og negativ egenkapital. Selskabets fortsatte drift forudsætter en forbedring i indtjeningen samt tilførsel af kapital. Det er usikkert, om dette kan opfyldes.

Manglende konklusion

På grundlag af betydeligheden af de forbehold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion har vi ikke været i stand til at opnå et tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

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 oplysninger i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 8. juli 2013

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma

Peter Kallermann
statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING**SELSKABSOPLYSNINGER****Selskabet**

Slots Bowl ApS
Københavnsvej 23
3400 Hillerød

CVR-nr.: 30 73 33 71
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 01.01.-31.12.

Direktion

René Nordal

Revision

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 3
3000 Helsingør

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

19/7

2013

dirigent (RENE NORDAL)

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning af bowlingbaner samt at drive restaurant i forbindelse med bowling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2012 haft et underskud på 3.053.276 kr. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet er involveret i tvist vedrørende størrelse af huslejebetalingerne for leje af bowling hal og restaurant. Ledelsen har valgt at afsætte den fulde forpligtelse i årsrapporten. Såfremt tvisten får et gunstigt resultat for selskabet, vil denne medføre en indtægt i størrelsesordenen 3 mio.kr.

Fortsat drift

Selskabet har som følge af driftsunderskud en negativ egenkapital og en anspændt likviditet. Den fortsatte drift kræver derfor, at selskabet får medhold i ovenfor nævnte lejesag samt at selskabets indtjening forbedres i 2013. Det er ledelsens opfattelse, at den nødvendige forbedring af indtjeningen kan realiseres.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Slots Bowl ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 32 sammendrages nettoomsætning og eksterne omkostninger til posten bruttofortjenesten.

Årsrapporten er i øvrigt aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 fragå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Tekniske anlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8 år

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.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavende

Tilgodehavende 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.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Bruttoresultat		1.954.160	2.549.981
Salgs- og distributionsomkostninger		-379.615	-445.724
Lokaleomkostninger		-1.684.156	-1.922.975
Administrationsomkostninger		-579.276	-460.670
Afskrivninger	2	<u>-607.929</u>	<u>-607.929</u>
Driftsresultat		-1.296.816	-887.317
Finansielle omkostninger		<u>-315.460</u>	<u>-417.590</u>
Resultat før ekstraordinære poster		-1.612.276	-1.304.907
Ekstraordinære poster	3	<u>0</u>	<u>1.310.977</u>
Resultat før skat		-1.612.276	6.070
Skat af årets resultat	4	<u>-1.441.000</u>	<u>-24.000</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-3.053.276</u>	<u>-17.930</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-3.053.276</u>	<u>-17.930</u>
		<u>-3.053.276</u>	<u>-17.930</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Goodwill	5	313.595	379.615
Immaterielle anlægsaktiver i alt		313.595	379.615
Tekniske anlæg og maskiner	6	558.333	658.333
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.184.958	1.626.867
Materielle anlægsaktiver i alt		1.743.291	2.285.200
Deposita		614.767	584.767
Finansielle anlægsaktiver i alt		614.767	584.767
ANLÆGSAKTIVER I ALT		2.671.653	3.249.582
Varebeholdninger i alt		359.243	353.649
Forudbetalinger		15.316	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.402	80.883
Udskudt skatteaktiv		0	1.441.000
Andre tilgodehavender		268.923	349.001
Tilgodehavender i alt		318.641	1.870.884
Likvide beholdninger i alt		78.418	471.020
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		756.302	2.695.553
AKTIVER I ALT		3.427.955	5.945.135

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31.12.2012

	<u>Note</u>	<u>2012 kr.</u>	<u>2011 kr.</u>
Selskabskapital	7	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-7.513.463	-4.460.187
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	8	<u>-6.513.463</u>	<u>-3.460.187</u>
Gældsbreve		<u>1.988.999</u>	<u>2.378.801</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	<u>1.988.999</u>	<u>2.378.801</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	250.000	293.676
Modtagne forudbetalinger		0	24.504
Leverandørgæld		7.000.069	5.949.536
Gæld til selskabsdeltager		6.829	6.829
Anden gæld		<u>695.521</u>	<u>751.976</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>7.952.419</u>	<u>7.026.521</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>9.941.418</u>	<u>9.405.322</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.427.955</u>	<u>5.945.315</u>
Ejerforhold	10		
Pantsætninger og eventualforpligtelser	11		

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2012 kr.	2011 kr.
1. Personalemkostninger		
Løn og gager	2.524.634	2.808.914
Andre sociale omkostninger	45.157	75.279
	2.569.791	2.884.193
Gennemsnitlig antal medarbejdere	11	11
2. Afskrivninger		
Goodwill	66.020	66.020
Produktionsanlæg og maskiner	100.000	100.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	441.909	441.909
	607.929	607.929
3. Ekstraordinære poster		
Regulering af udgifter fra tidligere regnskabsår	0	1.310.977
	0	1.310.977
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	1.441.000	24.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	1.441.000	24.000
5. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill kr.
Kostpris 01.01.2012		660.200
Tilgang		0
Afgang		0
Kostpris 31.12.2012		660.200
Af- og nedskrivninger 01.01.2012		280.585
Årets af- og nedskrivninger		66.020
Af- og nedskrivninger 31.12.2012		346.605
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012		313.595

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	Tekniske anlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar mv. kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 01.01.2012	1.000.000	3.535.273
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris 31.12.2012	1.000.000	3.535.273
Af- og nedskrivninger 01.01.2012	341.667	1.908.406
Årets afskrivninger	100.000	441.909
Af- og nedskrivninger 31.12.2012	441.667	2.350.315
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2012	558.333	1.184.958

7. Selskabskapital

Selskabskapitalen udgør 1.000.000 kr.

	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
8. Egenkapital				
Egenkapital 01.01.2012	1.000.000	-4.460.187	0	-3.460.187
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-3.053.276	0	-3.053.276
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2012	1.000.000	-7.513.463	0	-6.513.463

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	Forfald inden for 1 år kr.	Forfald efter 1 år kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Gældsbreve	250.000	1.988.999	250.000	954.097
	250.000	1.988.999	250.000	954.097

10. Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

René Nordal

11. Pantsætninger og eventualforpligtelse

Der er udstedt gældsbreve med restgæld 2.238.999 kr. med pant i selskabets anlægsaktiver.