

LAKI DANCE ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/02/2015

Flemming Nielsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LAKI DANCE ApS Bjergegade 54 7000 Fredericia Telefonnummer: 20704747 CVR-nr: 31630681 Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014
Bankforbindelse	Nordea Bank Kolding Åpark 2 6000 Kolding
Revisor	MOGENS PETERSEN STATS-AUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Vejlevej 5 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014 for LAKI Dance ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Selskabskapitalen er tabt. Selskabet har ultimo indeværende regnskabsår foretaget en betydelig investering i lokaleindretningen, omlagt driften til et nyt koncept samt foretaget personalereduktioner. På baggrund af disse tiltag, forventes selskabskapitalen derfor reetableret gennem de kommende års indtjening.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 24/02/2015

Direktion

Flemming Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i LAKI DANCE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LAKI DANCE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabskapitalen er tabt, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovgivningens kapitalbestemmelser. Vi skal derfor henvise til ledelsespåtegningen, hvoraf det fremgår, at selskabskapitalen forventes reetableret ved de kommende års indtjening.

Fredericia, 24/02/2015

M. Petersen
statsautoriseret revisor
MOGENS PETERSEN STATS AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

GENERELT OM VÆRDIANSÆTTELSESPRINCIPPER

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde sel-skabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles påli-deligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger til posten ”bruttofortjeneste”, jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risiko-overgang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder omkostninger til varer og hjælpematerialer til opnåelse af årets nettoom-sætning. Vareforbruget indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedag- penge til virksomhedens ansatte.

Arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger samt lønrefusioner fra det offentlige indregnes i andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a´contoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Koncernens samlede selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Der foretages fuld fordeling med refusion vedrørende selskaber med skattemæssige underskud.

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.

Balance

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er værdiansat på grundlag af anskaffelsessum med tillæg af forbedringer og med fradrag af driftsøkonomiske afskrivninger ud fra følgende forventede levetider:

Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Driftsmidler, hvis anskaffelsessum ikke overstiger kr. 12.600, udgiftsføres straks.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til indkøbspris med fradrag af nedskrivning på ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

Udskudt skatteaktiv

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger, eller en del af en afholdt omkostning, som vedrører det efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling efter fradrag af betalte á contoskatter, indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		640.776	1.755.570
Personaleomkostninger	1	-1.292.323	-1.709.850
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-180.518	-525.145
Resultat af ordinær primær drift		-832.065	-479.425
Andre finansielle indtægter	3	7.738	14.799
Øvrige finansielle omkostninger	4	-7.380	-10.001
Ordinært resultat før skat		-831.707	-474.627
Ekstraordinært resultat før skat		-831.707	-474.627
Skat af årets resultat	5	185.412	78.155
Årets resultat		-646.295	-396.472
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	
Overført resultat		-646.295	
I alt		-646.295	

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	93.803
Indretning af lejede lokaler		1.134.445	86.715
Materielle anlægsaktiver i alt	6	1.134.445	180.518
Deposita		105.000	105.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	105.000	105.000
Anlægsaktiver i alt		1.239.445	285.518
Fremstillede varer og handelsvarer		139.678	170.146
Varebeholdninger i alt		139.678	170.146
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.875	11.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		750	417.699
Udskudte skatteaktiver		347.669	255.378
Andre tilgodehavender		297.098	69.104
Periodeafgrænsningsposter		26.667	28.694
Tilgodehavender i alt		677.059	782.375
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.000	5.000
Likvide beholdninger		30.000	231.202
Omsætningsaktiver i alt		851.737	1.188.723
Aktiver i alt		2.091.182	1.474.241

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-164.626	481.669
Egenkapital i alt	8	-39.626	606.669
Gæld til banker		374.465	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		253.563	55.455
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.287.078	541.652
Anden gæld		215.702	270.465
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.130.808	867.572
Gældsforpligtelser i alt		2.130.808	867.572
Passiver i alt		2.091.182	1.474.241

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	1.218.373	1.630.333
Pensionsbidrag	35.746	34.829
Sociale ydelser m.v.	38.204	44.688
	<u>1.292.323</u>	<u>1.709.850</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill	0	222.222
Driftsmidler	93.803	241.945
Indretning af lejede lokaler	86.715	60.978
	<u>180.518</u>	<u>525.145</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteindtægt, tilknyttet virksomhed	7.738	14.799
	<u>7.738</u>	<u>14.799</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteomkostning, tilknyttet virksomhed	6.349	7.559
Øvrige renteudgifter	1.031	2.442
	<u>7.380</u>	<u>10.001</u>

5. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
	<u> </u>	<u> </u>

Aktuel skat	-263.723	-103.680
Regulering af udskudt skat og skatteaktiv	78.311	25.525
	<u>-185.412</u>	<u>-78.155</u>

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.172.562	206.711
Tilgang	0	1.134.445
Afgang	-1.172.562	-206.711
Kostpris ultimo	0	1.134.445
Afskrivning primo	-1.078.759	-119.996
Årets afskrivning	-93.803	-86.715
Afgang	1.172.562	206.711
Af- og nedskrivning ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.134.445

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Depositum kr.
Anskaffelsessum primo	105.000
Anskaffelsessum ultimo	105.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	105.000

8. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	481.669	606.669
Årets resultat		-646.295	-646.295
Egenkapital ultimo	125.000	-164.626	-39.626

Anpartskapitalen kr. 125.000 er fordelt i kapitalandele á kr. 500 og multipla heraf.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive diskotek og dermed beslægtet virksomhed.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Forpligtelse i henhold til franchiseaftale, der ikke er indregnet i balancen.

Selskabets årlige franchiseafgift udregnes efter realiseret omsætning excl. moms.

Franchiseaftalen kan tidligst ophøre pr. 30. juni 2017.

Sambeskatning

Selskabet indgår i en koncernsambeskatning, hvor det hæfter for koncernens selskabsskatter m.v. i henhold til Selskabsskattelovens regler herom, samt for eventuel indeholdte kildeskatter på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Anpartskapitalen ejes af:

LA-KI design ApS, Bjergegade 54 1.th., Fredericia.