

LAKI DANCE ApS

Bjergegade 54, 1 th
7000 Fredericia

Årsrapport
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

24/02/2016

Flemming Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	LAKI DANCE ApS Bjergegade 54, 1 th 7000 Fredericia Telefonnummer: 20704747 CVR-nr: 31630681 Regnskabsår: 01/10/2014 - 30/09/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank Kolding Åpark 2 6000 Kolding
Revisor	MOGENS PETERSEN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vejlevej 5 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 – 30. september 2015 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 19/11/2015

Direktion

Flemming Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i LAKI DANCE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for LAKI DANCE ApS for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, 19/11/2015

M. Petersen
statsautoriseret revisor
MOGENS PETERSEN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR: 14119507

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt

Indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, 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 pålideligt.

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 årsregnskabet 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 risikoovergang 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 nettoomsætning. 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 sygedagpenge 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 5 år
Indretning af lejede lokaler 10 år

Driftsmidler, hvis anskaffelsessum ikke overstiger kr. 12.800, 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.

Værdipapirer

Værdipapirer under omsætningsaktiver, som er en anden ikke børsnoteret kapitalandel, måles til kostpris.

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 a´contoskatter, indregnes i balancen under

skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2014 - 30. sep 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.608.308	640.776
Personaleomkostninger	3	-2.131.179	-1.292.323
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-147.543	-180.518
Resultat af ordinær primær drift		329.586	-832.065
Andre finansielle indtægter	2	6.433	7.738
Øvrige finansielle omkostninger	5	-55.720	-7.380
Ordinært resultat før skat		280.299	-831.707
Skat af årets resultat	4	-55.440	185.412
Årets resultat		224.859	-646.295
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	
Overført resultat		224.859	
I alt		224.859	

Balance 30. september 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.084	0
Indretning af lejede lokaler		1.410.997	1.134.445
Materielle anlægsaktiver i alt	6	1.488.081	1.134.445
Deposita		105.000	105.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	105.000	105.000
Anlægsaktiver i alt		1.593.081	1.239.445
Fremstillede varer og handelsvarer		170.546	139.678
Varebeholdninger i alt		170.546	139.678
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.125	4.875
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	750
Udskudte skatteaktiver		224.830	347.669
Andre tilgodehavender		135.580	297.098
Periodeafgrænsningsposter		19.683	26.667
Tilgodehavender i alt		382.218	677.059
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.000	5.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt		5.000	5.000
Likvide beholdninger		19.179	30.000
Omsætningsaktiver i alt		576.943	851.737
Aktiver i alt		2.170.024	2.091.182

Balance 30. september 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		60.233	-164.626
Egenkapital i alt	8	185.233	-39.626
Gæld til banker		292.252	374.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		190.576	253.563
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.158.668	1.287.078
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		343.295	215.702
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.984.791	2.130.808
Gældsforpligtelser i alt		1.984.791	2.130.808
Passiver i alt		2.170.024	2.091.182

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Driftsmidler	19.270	93.803
Indretning af lejede lokaler	128.273	86.715
	<u>147.543</u>	<u>180.518</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Renteindtægt, tilknyttet virksomhed	6.433	7.738
	<u>6.433</u>	<u>7.738</u>

3. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Løn og gager	2.028.182	1.218.373
Pensionsbidrag	51.694	35.746
Sociale ydelser m.v.	51.303	38.204
	<u>2.131.179</u>	<u>1.292.323</u>

4. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Aktuel skat	-10.096	-263.723
Regulering af udskudt skat og skatteaktiv	65.536	78.311
	<u>55.440</u>	<u>-185.412</u>

5. Øvrige finansielle omkostninger

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Renteomkostning, tilknyttet virksomhed	44.377	6.349
Øvrige renteudgifter	11.343	1.031
	55.720	7.380

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Anskaffelsessum primo	0	1.134.445
Tilgang	96.354	404.825
Anskaffelsessum ultimo	96.354	1.539.270
Afskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-19.270	-128.273
Afskrivning ultimo	-19.270	-128.273
Regnskabsmæssig værdi ultimo	77.084	1.410.997

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Depositum kr.
Anskaffelsessum primo	105.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	105.000

8. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-164.626	-39.626
Årets resultat		224.859	224.859
Egenkapital ultimo	125.000	60.233	185.233

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 med Hejbo Invest ApS Fredericia som administrationselskab, 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.