

Nykøbing F. Bowlingcenter ApS

Kystvej 1
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 21820806

Årsrapport for 2014

16. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juni 2015



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Nykøbing F. Bowlingcenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Væggerløse, den 10. juni 2015

Direktion

Kim Nielsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nykøbing F. Bowlingcenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nykøbing F. Bowlingcenter 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 vægte revisionshandlinger 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

I årsrapporten er indregnet udskudt skatteaktiv til en værdi på 757 t.kr. Efter vor opfattelse burde dette istedet være indregnet til 0 t.kr. Vi må derfor tage forbehold for årets resultat og egenkapital der efter vor opfattelse burde reduceres med en udgift på 757 t.kr.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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 modificere vores konklusion henleder vi regnskabslæserens opmærksomhed på ledelsens omtale af usikkerheden med fortsat drift i note 12. Da årsrapporten aflægges før højsæsonen indtræffer, er der væsentlig usikkerhed med, om forudsætningen om positiv indtjening kan realiseres. Vi er enige i ledelsens beskrivelse og vurdering.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har indberettet fejlagtigt momsbeløb til SKAT for 2013. Efterangivelse til SKAT på 313 t.kr. er ikke indsendt eller betalt og ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Maribo, den 10. juni 2015

aage maagensen

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Thomas Henckel

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Nykøbing F. Bowlingcenter ApS Kystvej 1 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	21820806
Stiftelsesdato	25. juni 1999
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	Kim Nielsen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab C. E. Christiansens Vej 56 4930 Maribo CVR-nr.: 12901038

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af bowlingbaner samt restaurationsvirksomhed. Herudover har selskabet andre former for spilleaktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. -659.308, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 20.282.241, og en egenkapital på kr. -2.785.480.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen havde iværksat tiltag i tidligere år for at opnå en forbedret drift i 2014. Disse tiltag er blevet suppleret med yderligere besparelser og øvrige tiltag i 2014, der vil forbedre det økonomiske resultat af virksomheden. Den økonomiske udvikling i resten af regnskabsåret er stærkt afhængig af udviklingen i vejret og antallet af turister på Lolland-Falster, hvilket regnskabslæseren bør være opmærksom på.

Endvidere har banken afgivet tilsagn om at opretholde eksisterende kreditfaciliteter.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at det er korrekt at aflægge årsrapporten med forventning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:
Hovedtal er i tusinder.

	2014	2013	2012	2011	2010
Årets resultat	-659	-1.131	-1.257	-1.167	-1.256
Aktiver i alt	20.282	21.019	21.921	22.438	19.267
Egenkapital i alt	-2.785	-2.126	-995	262	-1.389

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Nykøbing F. Bowlingcenter ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0
Bygninger	25 år	9.746.000
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.630.176	2.943.364
Personaleomkostninger	1	-1.879.884	-2.525.798
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-702.113	-896.341
Driftsresultat		48.179	-478.775
Finansielle indtægter		0	568
Finansielle omkostninger	2	-807.486	-908.123
Resultat før skat		-759.307	-1.386.330
Skat af årets resultat	3	99.999	255.230
Årets resultat		-659.308	-1.131.100
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-659.308	-1.131.100
		-659.308	-1.131.100

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Grunde og bygninger	5	18.185.464	18.660.567
Produktionsanlæg og maskiner	6	878.606	1.055.226
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	98.691	161.483
Materielle anlægsaktiver		19.162.761	19.877.276
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		19.162.761	19.877.276
Råvarer og hjælpematerialer		181.010	219.425
Varebeholdninger		181.010	219.425
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.470	94.700
Tilgodehavende selskabsskat		0	31.002
Andre tilgodehavender		85.278	36.184
Udskudte skatteaktiver		757.072	657.073
Tilgodehavender		861.820	818.959
Likvide beholdninger		76.650	103.177
Omsætningsaktiver		1.119.480	1.141.561
Aktiver		20.282.241	21.018.837

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		3.273.310	3.273.310
Overført resultat		-6.258.790	-5.599.481
Egenkapital	9	-2.785.480	-2.126.171
Gæld til realkreditinstitutter		6.802.233	7.933.911
Modtagne forudbetalinger fra kunder		100.000	0
Gæld til associerede virksomheder		80.000	190.000
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		3.400.000	3.400.000
Langfristede gældsforpligtelser	10	10.382.233	11.523.911
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.088.781	648.906
Gæld til banker		10.285.549	9.868.483
Leverandører af varer og tjenesteydelser		208.224	176.939
Gæld til tilknyttede virksomheder		119.438	111.108
Anden gæld		983.496	815.661
Kortfristede gældsforpligtelser		12.685.488	11.621.097
Gældsforpligtelser		23.067.721	23.145.008
Passiver		20.282.241	21.018.837
Ejerskab	11		
Usikkerhed om going concern	12		
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		

Noter

	2014	2013
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.778.133	2.384.022
Pensioner	25.754	36.115
Omkostninger til social sikring	39.882	57.201
Andre personaleomkostninger	36.115	48.460
	1.879.884	2.525.798
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	4.701	138.443
Andre finansielle omkostninger	802.785	769.680
	807.486	908.123
3. Skat af årets resultat		
Skatterefusion til tilknyttet virksomhed	0	31.002
Regulering af udskudt skat	99.999	224.228
	99.999	255.230
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.100.000	1.100.000
Kostpris ultimo	1.100.000	1.100.000
Af- og nedskrivninger primo	-1.100.000	-1.100.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.100.000	-1.100.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	18.612.933	18.612.933
Kostpris ultimo	18.612.933	18.612.933
Opskrivninger primo	4.026.465	4.026.465
Opskrivninger ultimo	4.026.465	4.026.465
Af- og nedskrivninger primo	-3.978.830	-3.503.726
Årets afskrivninger	-475.104	-475.105
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.453.934	-3.978.831
Regnskabsmæssig værdi ultimo	18.185.464	18.660.567

Offentlig ejendomsvurdering pr. 1 oktober 2012 kr. 24.400.000

Noter

	2014	2013
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	5.724.015	5.724.015
Kostpris ultimo	5.724.015	5.724.015
Opskrivninger primo	337.948	337.948
Opskrivninger ultimo	337.948	337.948
Af- og nedskrivninger primo	-5.006.737	-4.742.617
Årets afskrivninger	-176.620	-264.120
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.183.357	-5.006.737
Regnskabsmæssig værdi ultimo	878.606	1.055.226
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.338.752	3.338.752
Afgang i årets løb	-70.000	0
Kostpris ultimo	3.268.752	3.338.752
Af- og nedskrivninger primo	-3.177.269	-3.020.153
Årets afskrivninger	-62.792	-157.116
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	70.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.170.061	-3.177.269
Regnskabsmæssig værdi ultimo	98.691	161.483

Noter

	2014	2013
8. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	80.000	80.000
Kostpris ultimo	80.000	80.000
Af- og nedskrivninger primo	-80.000	-80.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-80.000	-80.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Nom. 80.000 kr. anparter i Marielyst Adventure ApS, 1/3 ejerandel.
Selskabet har hjemsted i Guldborgsund Kommune.

9. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat
Egenkapital primo	200.000	3.273.310	-5.599.481
Forslag til årets resultatdisponering			-659.308
	200.000	3.273.310	-6.258.789

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	6.802.233	1.088.781	4.025.025
Modtagne forudbetalinger fra kunder	100.000		
Gæld til associerede virksomheder	80.000		
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	3.400.000		3.400.000
	10.382.233	1.088.781	7.425.025

Ansvarlig lånekapital er rente- og afdragsfrit indtil 31. december 2015, hvorefter afdrag kan foretages efter nærmere bestemmelser og aftale med pengeinstitut.

11. Ejerskab

Selskabet ejes af:
Kim Nielsen Holding ApS, Kystvej 1, 4800 Nykøbing F.

Noter

12. Usikkerhed om going concern

Ledelsen havde iværksat tiltag i tidligere år for at opnå en forbedret drift i 2014. Disse tiltag er blevet suppleret med yderligere besparelser og øvrige tiltag i 2014, der vil forbedre det økonomiske resultat af virksomheden. Den økonomiske udvikling i resten af regnskabsåret er stærkt afhængig af udviklingen i vejret og antallet af turister på Lolland-Falster, hvilket regnskabslæseren bør være opmærksom på.

Endvidere har banken afgivet tilsagn om at opretholde eksisterende kreditfaciliteter.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at det er korrekt at aflægge årsrapporten med forventning om fortsat drift.

13. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 7.891, er afgivet i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2014 udgør tkr. 18.185

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt tkr. 18.500 med pant i ovenstående grunde og bygninger.

Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Herudover er afgivet løsøre pantebrev med tkr. 2.750 i tekniske anlæg, driftsinventar og driftsmateriel.