

Monkey Club ApS
CVR-nr. 32 89 16 16

Årsrapport

2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2012.

Orla Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2011/12 for Monkey Club ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. november 2012 beslutning om, at årsregnskabet for 2012/13 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 27. november 2012

Direktion

Orla Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Monkey Club ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Monkey Club ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 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 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til Skat, herved ledelsen kan ifalde ansvar. Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen.

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.

Hobro, den 27. november 2012

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Claus Knudsen Tilsted

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Monkey Club ApS
Åbyvej 5
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 32 89 16 16
Stiftet: 6. maj 2010
Hjemsted: Århus
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Orla Christensen

Revision

rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab,
Havnegade 5, 9500 Hobro

Bankforbindelse

Vestjysk Bank, Bredgade 38, 6900 Skjern

Modervirksomhed

Oasis Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået i drift af diskotek, som er frasolgt i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -517 t.kr. mod -255 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Monkey Club ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabets aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, salg, reklame, administration, lokaler.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttotab	-858.366	949.131
1 Personaleomkostninger	-340.518	-1.181.468
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	790.172	12.330
Resultat før finansielle poster	-408.712	-220.007
Andre finansielle indtægter	0	33.327
Andre finansielle omkostninger	-71.719	-150.964
Resultat før skat	-480.431	-337.644
Skat af årets resultat	-36.775	83.000
Årets resultat	-517.206	-254.644
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-517.206	-254.644
Disponeret i alt	-517.206	-254.644

Balance 30. juni

Aktiver		2012	2011
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	409.828
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>409.828</u>
	Andre tilgodehavender	0	255.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>255.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>664.828</u>
Omsætningsaktiver			
	Varelager	0	154.000
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>154.000</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	46.225	0
4	Udskudt skatteaktiv	0	83.000
	Andre tilgodehavender	1.035.221	427.755
	Tilgodehavender i alt	<u>1.081.446</u>	<u>510.755</u>
	Likvide beholdninger	0	58.800
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.081.446</u>	<u>723.555</u>
	Aktiver i alt	<u>1.081.446</u>	<u>1.388.383</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Note			
Egenkapital			
5	Anpartskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-771.850	-254.644
	Egenkapital i alt	<u>-691.850</u>	<u>-174.644</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	320	160.434
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.200	70.854
	Anden gæld	1.758.776	1.331.739
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.773.296</u>	<u>1.563.027</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.773.296</u>	<u>1.563.027</u>
	 Passiver i alt	 <u>1.081.446</u>	 <u>1.388.383</u>

6 Nærtstående parter

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	330.437	1.120.433
Andre omkostninger til social sikring	2.430	6.930
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>7.651</u>	<u>54.105</u>
	<u>340.518</u>	<u>1.181.468</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	0	29.826
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.460	76.083
Mindre nyanskaffelser	0	16.797
Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver	<u>-819.632</u>	<u>-135.036</u>
	<u>-790.172</u>	<u>-12.330</u>
3. Materielle anlægsaktiver		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2011		485.911
Afgang		<u>-485.911</u>
Kostpris 30. juni 2012		<u>0</u>
Afskrivninger 1. juli 2011		76.083
Årets afskrivninger		29.460
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-105.543</u>
Afskrivninger 30. juni 2012		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012		<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
4. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skat af årets resultat	0	83.000
	<u>0</u>	<u>83.000</u>

5. Egenkapital

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2011	80.000	-254.644	-174.644
Resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-517.206</u>	<u>-517.206</u>
Egenkapital 30. juni 2012	<u>80.000</u>	<u>-771.850</u>	<u>-691.850</u>

6. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Oasis Holding ApS, Åbyvej 5, 8230 Åbyhøj