

Monkey Club ApS
CVR-nr. 32 89 16 16

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2013.

Steen Søndergaard Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2012/13 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 28. november 2013

Direktion

Steen Søndergaard Christensen

Den uafhængige revisors erklæring

Til anpartshaveren i Monkey Club ApS

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for Monkey Club ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores review at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Denne standard kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 28. november 2013

rgd revision

statsautoriseret revisionspartnerselskab

Claus Knudsen Tilsted
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Monkey Club ApS Havnegade 5 9500 Hobro
	CVR-nr.: 32 89 16 16
	Stiftet: 6. maj 2010
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Steen Søndergaard Christensen
Revisor	rgd revision, statsautoriseret revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Vestjysk Bank, Bredgade 38, 6900 Skjern
Modervirksomhed	Oasis Holding ApS
Associeret virksomhed	Ejendomsselskabet Østergade 17 I/S, Mariagerfjord

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har bestået i drift af udlejningsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -143 t.kr. mod -517 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af varforbrug 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 og lokaler.

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 tilknyttede virksomheder.

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

Grunde og bygninger samt andre driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 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.

Finansielle anlægsaktiver

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Monkey Club ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	24.436	-858.366
Personaleomkostninger	-241	-340.518
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-183.738	790.172
Driftsresultat	-159.543	-408.712
1 Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	70.640	0
Andre finansielle indtægter	24.756	0
Andre finansielle omkostninger	-79.161	-71.719
Resultat før skat	-143.308	-480.431
Skat af årets resultat	0	-36.775
Årets resultat	-143.308	-517.206
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-143.308	-517.206
Disponeret i alt	-143.308	-517.206

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	5.635.129	0
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	378.118	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.013.247</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.013.247</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	46.225
	Andre tilgodehavender	111.584	1.035.221
	Tilgodehavender i alt	<u>111.584</u>	<u>1.081.446</u>
	Likvide beholdninger	<u>344.413</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>455.997</u>	<u>1.081.446</u>
	Aktiver i alt	<u>6.469.244</u>	<u>1.081.446</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	-915.158	-771.850
	Egenkapital i alt	-835.158	-691.850
Gældsforpligtelser			
5	Gæld til realkreditinstitutter	5.405.000	0
	Deposita	148.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.553.000</u>	<u>0</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	320
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	14.200
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.546.938	0
	Anden gæld	204.464	1.758.776
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.751.402</u>	<u>1.773.296</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.304.402</u>	<u>1.773.296</u>
	Passiver i alt	<u>6.469.244</u>	<u>1.081.446</u>
6	Sikkerhedsstillelser		
7	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>		
1. Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed				
Resultat af kapitalandel i Østergade 17 I/S	70.640	0		
	70.640	0		
2. Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang	5.677.700	550.000		
Kostpris 30. juni 2013	5.677.700	550.000		
Årets afskrivninger	42.571	171.882		
Afskrivninger 30. juni 2013	42.571	171.882		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	5.635.129	378.118		
3. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Monkey Club ApS
Ejendomsselskabet Østergade 17 I/S	50 %	0	141.280	0
4. Egenkapital				
		Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2012		80.000	-771.850	-691.850
Resultatdisponering		0	-143.308	-143.308
Egenkapital 30. juni 2013		80.000	-915.158	-835.158

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
5. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	<u>5.405.000</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.005.622</u>	<u>0</u>

6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter driftsmidler.

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Oasis Holding ApS, Havnegade 5, 9500 Hobro