

The Bank - Nightclub & Restaurant ApS

CVR-nummer 28686196

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2013

Henrik Damsgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

The Bank - Nightclub & Restaurant ApS
Lille Kongensgade 16
1074 København K

Telefon: 3311 2020
Telefax: 3311 2334
Hjemmeside: www.karel.dk
E-mail: th@karel.dk
Hjemstedskommune: København
CVR-nummer: 28686196
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af restaurations-, diskoteks- og eventvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Direktion

Tommy Henning Hansen

Tilknyttede virksomheder

TFT Invest ApS

Pengeinstitut

Handelsbanken Viborg

Advokat

Mazanti-Andersen, Korsø Jensen & Partnere

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktperson:

Bent Vestergaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for The Bank - Nightclub & Restaurant ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, 31. maj 2013

Direktionen:

Tommy Henning Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i The Bank - Nightclub & Restaurant ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for The Bank - Nightclub & Restaurant ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 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, at 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 vurderingen 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi har ikke opnået revisionsbevis for, at selskabets aftaler om finansiering er tilstrækkelige til sikring af nødvendig likviditet i de kommende 12 måneder. Denne omstændighed tyder på en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Regnskabet burde i overensstemmelse med årsregnskabsloven have været udarbejdet under hensyntagen til en mulig forestående afvikling og anvendt regnskabspraksis for indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser burde være ændret i overensstemmelse hermed. Det har ikke været muligt at opgøre indvirkningen heraf på årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, 31. maj 2013

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab

Bent Vestergaard

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været drift af natklub og anden restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabet har i året ombygget og nyindrettet restaurationsvirksomheden. Den heraf følgende tomgangsperiode og forøgede omkostninger har reduceret indtjeningen i ikke ubetydeligt omfang.

Ledelsen har ikke kunnet fremskaffe tilstrækkelig kapital til at gennemføre en rekonstruktion af kapitalforholdene.

Det er usikkert, om selskabet ved egen drift kan retablere kapitalforholdene.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om 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 indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Leasingkontrakter

Leasede aktiver opføres under aktiver og afskrives over den forventede levetid. Gældsforpligtelsen opføres under lang- og kortfristet gæld.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede kursgevinster og -tab ved transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Deposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter alle direkte omkostninger, herunder bl.a. materialer og løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	993.405	4.593
1	Personaleomkostninger	-4.249.368	-4.496
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-962.501	-664
	Resultat før finansielle poster	-4.218.464	-568
	Finansielle indtægter	417	2
2	Finansielle omkostninger	-105.185	-60
	Resultat før skat	-4.323.231	-627
3	Skat af årets resultat	1.130.515	147
	Årets resultat	-3.192.716	-480
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	11.206	491
	Årets resultat	-3.192.716	-480
	Til disposition i alt	-3.181.510	11
	Overført resultat ultimo	-3.181.510	11
	Resultatdisponering i alt	-3.181.510	11

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
4	Andre immaterielle aktiver **Må ikke anvendes pga. XBRL**	0	0
	Indretning af lejede lokaler	4.381.802	1.006
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.048	596
	Materielle anlægsaktiver	4.582.850	1.602
	Deposita	882.261	882
	Finansielle anlægsaktiver	882.261	882
	Anlægsaktiver i alt	5.465.111	2.484
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	410.566	388
	Varebeholdninger	410.566	388
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	241.202	203
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.077.650	114
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	150.670	3
	Udskudte skatteaktiver	29.565	0
	Andre tilgodehavender	1.500	36
	Periodeafgrænsningsposter	50.027	106
	Tilgodehavender	1.550.614	462
	Likvide beholdninger	361.347	539
	Omsætningsaktiver i alt	2.322.528	1.388
	Aktiver i alt	7.787.639	3.872

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	245.000	245
	Overført resultat	-3.181.510	11
5	Egenkapital i alt	-2.936.510	256
	Hensættelser til udskudt skat	0	23
	Hensatte forpligtelser	0	23
	Kreditinstitutter	0	86
	Langfristede gældsforpligtelser	0	86
	Kreditinstitutter	85.935	82
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.896.711	997
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.404.229	1.509
	Anden gæld	1.337.273	919
	Kortfristede gældsforpligtelser	10.724.149	3.507
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	10.724.149	3.616
	Passiver i alt	7.787.639	3.872
6	Usikkerheder om going concern		

Noter	2012	2011		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	3.755.943	4.153	
	Andre omkostninger til social sikring	493.425	344	
	Personaleomkostninger i alt	4.249.368	4.496	
2	Finansielle omkostninger			
	Renter tilknyttede virksomheder	85.530	38	
	Andre finansielle omkostninger	19.655	22	
	Finansielle omkostninger i alt	105.185	60	
3	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	-1.077.650	-114	
	Regulering af udskudt skat	-52.865	-32	
	Skat af årets resultat i alt	-1.130.515	-147	
4	Andre immaterielle aktiver **Må ikke anvendes pga. XBRL**			
	Kostpris 1. januar	80.000	80	
	Kostpris 31. december	80.000	80	
	Af- og nedskrivninger 1. januar	-80.000	-80	
	Afskrivninger 31. december	-80.000	-80	
	Andre immaterielle aktiver **Må ikke anvendes pga. XBRL** i alt	0	0	
5	Egenkapital	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	245	11	256
	Årets resultat	0	-3.193	-3.193
	Egenkapital ultimo	245	-3.182	-2.937

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Usikkerheder om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises