HB Revision I/S

v/ JES BYSKOV & MICHAEL HONORÉ
REGISTRERÉDE REVISORER · MEDLEM AF FSR – DANSKE REVISORER

DANSKE REVISORER
FSR

KLUB GLAS ApS
Havnegade 20
7620 Lemvig

CVR-nummer: 26524237

ÅRSRAPPORT
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Se erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 29/11 2012

Dirigent

Benjamin Mørch Sørensen

Havnen 18 · 7620 Lemvig · Telefon 97 81 05 66 · Telefax 97 81 15 66
E-mail: hb@hb-revision.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012

Anvendt regnskabspraksis 6

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for KLUB GLAS ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 15. november 2012

Direktion

Benjamin Mørch Sørensen

Revision af årsregnskab
Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.
Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer
Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Lemvig, den 29/11 2012

Dirigent

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til ledelsen af KLUB GLAS ApS
På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse, har vi opstillet årsregnskabet for KLUB GLAS ApS for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Lemvig, den 15. november 2012

HB REVISION I/S

Jes Byskov
Registreret revisor,
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	KLUB GLAS ApS Havnegade 20 7620 Lemvig	
	Telefon:	31 18 31 00
	Hjemmeside:	www.klub-glas.dk
	E-mail:	kontakt@klub-glas.dk
	CVR-nr.:	26 52 42 37
	Stiftet:	14. marts 2002
	Hjemsted:	Lemvig
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Benjamin Mørch Sørensen Torvet 13, 2. tv 7620 Lemvig	
Pengeinstitut	Vestjysk Bank A/S Torvet 4-5 7620 Lemvig	
Revision	HB Revision I/S Havnen 18 7620 Lemvig	
Hovedaktivitet	Drift af Diskotek KLUB GLAS, Havnegade 20, 7620 Lemvig.	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for KLUB GLAS ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger
Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat
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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	6 år

Varebeholdninger
Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2011 til 30. JUNI 2012

		2011/12 Hele kr.	2010/11 Hele 1000
	BRUTTOFORTJENESTE	**160.840**	**152**
2	Personaleomkostninger	-201.396	-238
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-54.419	-69
	Andre driftsomkostninger	-5.500	0
	DRIFTSRESULTAT	**-100.475**	**-155**
	Øvrige finansielle omkostninger	-32.688	-23
	RESULTAT FØR SKAT	**-133.163**	**-178**
	ÅRETS RESULTAT	**-133.163**	**-178**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-133.163	-178
	DISPONERET I ALT	**-133.163**	**-178**

BALANCE PR. 30. JUNI 2012
AKTIVER

		2012 Hele kr.	2011 Hele 1000
3	Driftsmateriel og inventar	55.474	81
3	Indretning af lejede lokaler	41.086	60
	Materielle anlægsaktiver	**96.560**	**141**
	Andre tilgodehavender	73.150	72
	Finansielle anlægsaktiver	**73.150**	**72**
	ANLÆGSAKTIVER	**169.710**	**213**
	Råvarer og hjælpematerialer	40.841	68
	Varebeholdninger	**40.841**	**68**
	Andre tilgodehavender	9.780	12
	Tilgodehavender	**9.780**	**12**
	Likvide beholdninger	**13.750**	**14**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**64.371**	**94**
	AKTIVER	**234.081**	**307**

BALANCE PR. 30. JUNI 2012
PASSIVER

		2012 Hele kr.	2011 Hele 1000
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overkurs ved emission	10.000	10
	Overført resultat	-306.739	-174
4	**EGENKAPITAL**	**-171.739**	**-39**
	Anden gæld	55.754	46
	Langfristede gældsforpligtelser	**55.754**	**46**
	Kreditinstitutter	76.281	154
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	205.785	122
	Anden gæld	35.597	21
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	32.403	3
	Kortfristede gældsforpligtelser	**350.066**	**300**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**405.820**	**346**
	PASSIVER	**234.081**	**307**

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2011/12 Hele kr.	2010/11 Hele 1000

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, da dette kræver at banken stadig vil stille de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed. Det forventes, at banken vil dette og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	184.142	238
Andre omkostninger til social sikring	17.254	0
Personaleomkostninger i alt	**201.396**	**238**

Der har i årets løb i gennemsnit været ansat 0,1 personer.

3 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	338.485	493.257
Tilgang i årets løb	29.100	0
Afgang i årets løb	-23.600	0
Kostpris 30. juni 2012	343.985	493.257
Afskrivninger, primo	-256.833	-433.294
Afskrivninger på afhændede	-5.500	0
Årets afskrivninger	-26.178	-18.877
Afskrivninger 30. juni 2012	-288.511	-452.171
Materielle anlægsaktiver i alt	**55.474**	**41.086**

4 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	10.000	0	10.000
Overført resultat	-173.576	-133.163	-306.739
	-38.576	**-133.163**	**-171.739**

NOTER

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværendet med Vestjysk Bank A/S er deponeret følgende:
Ejerpantebrev nom. stort kr. 500.000 med pant i driftsmidler,
driftsmateriel og goodwill.