HB Revision I/S

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

DANSKE REVISORER
FSR*

KLUB GLAS ApS
Havnegade 20
7620 Lemvig

CVR-nummer: 26524237

ÅRSRAPPORT
1. juli 2013 - 30. juni 2014

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling,
den 28/11 2014

Dirigent

Benjamin Mørch Sørensen

Havnen 18 · 7620 Lemvig · Telefon 97 81 05 66 · Telefax 97 81 15 66
E-mail: hb@hb-revision.dk · CVR nr. 19 36 60 81

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 9

Balance 10

Noter 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 26. november 2014

Direktion

Benjamin Mørch Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i KLUB GLAS ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for KLUB GLAS ApS for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lemvig, den 26. november 2014

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	
Hovedaktivitet	Selskabet formål er at drive restaurations- og diskoteksvirksomhed samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed.	

LEDELSESBERETNING

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Regnskabet viser et underskud på kr. -85.049.

Årets resultat har ikke indfriet vores forventninger, men der forventes et positivt resultat i det kommende år.

Selskabskapitalen er tabt.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditorer forsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for KLUB GLAS ApS for 2013/14 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".

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

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

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:

	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
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 2013 - 30. JUNI 2014

		2013/14 Hele kr.	2012/13 Hele 1000
	BRUTTOFORTJENESTE	**248.510**	**383**
2	Personaleomkostninger	-248.021	-324
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-62.007	-50
	DRIFTSRESULTAT	**-61.518**	**9**
	Andre finansielle indtægter	16	0
	Andre finansielle omkostninger	-23.547	-21
	RESULTAT FØR SKAT	**-85.049**	**-12**
	ÅRETS RESULTAT	**-85.049**	**-12**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-85.049	-12
	DISPONERET I ALT	**-85.049**	**-12**

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
AKTIVER

	2014 Hele kr.	2013 Hele 1000
Driftsmateriel og inventar	16.494	34
Indretning af lejede lokaler	7.159	22
Materielle anlægsaktiver	**23.653**	**56**
Andre tilgodehavender	73.650	74
Finansielle anlægsaktiver	**73.650**	**74**
ANLÆGSAKTIVER	**97.303**	**130**
Råvarer og hjælpematerialer	58.017	43
Varebeholdninger	**58.017**	**43**
Andre tilgodehavender	2.000	11
Tilgodehavender	**2.000**	**11**
Likvide beholdninger	**13.750**	**14**
OMSÆTNINGSAKTIVER	**73.767**	**68**
AKTIVER	**171.070**	**198**

BALANCE PR. 30. JUNI 2014
PASSIVER

		2014 Hele kr.	2013 Hele 1000
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overkurs ved emission	10.000	10
	Overført resultat	-403.685	-319
3	**EGENKAPITAL**	**-268.685**	**-184**
	Anden gæld	55.754	56
4	**Langfristede gældsforpligtelser**	**55.754**	**56**
	Kreditinstitutter	83.422	79
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	244.414	178
	Anden gæld	19.762	33
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	36.403	36
	Kortfristede gældsforpligtelser	**384.001**	**326**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**439.755**	**382**
	PASSIVER	**171.070**	**198**

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2013/14 Hele kr.	2012/13 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	238.276	314
Andre omkostninger til social sikring	9.745	10
Personaleomkostninger i alt	**248.021**	**324**

3 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission	10.000	0	10.000
Overført resultat	-318.636	-85.049	-403.685
	-183.636	**-85.049**	**-268.685**

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	55.754	55.754	55.754
	55.754	**55.754**	**55.754**

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.

Anpartskapitalen er pansat til Vestjysk Bank A/S.