



KMG Night ApS

**Nyhavn 11
1051 København K**

CVR-nr 33 57 96 67

**ÅRSRAPPORT
2012/13**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18/12 2013



Dirigent (Underskrift)

Morten Christensen

Dirigent (Blok bogstaver)



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Virksomhedsoplysninger mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	12
Balance	13
Noter	15



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for KMG Night 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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 29. november 2013

Direktion

Morten Christensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af KMG Night ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KMG Night ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at halvdelen af selskabets kapital var tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Vi henviser til ledelsesberetningen og note 9 i årsregnskabet om forholdet.

Selskabet havde ved regnskabsårets begyndelse ikke noget kasseapparat og overholdt således ikke bogførings- og momslovgivningens krav, selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Vi har inden revisionens afslutning konstateret, at selskabet har installeret nødvendige kasseapparater.

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.

Allerød, den 11. december 2013

Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Henrik Broe
Statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	KMG Night ApS Nyhavn 11 1051 København K
	CVR-nr: 33 57 96 67 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Morten Christensen
Revisor	Nejstgaard & Vetlov Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gydevang 39-41 3450 Allerød
Ejerforhold	Anpartshavere omfattet af Selskabslovens §55: Mokurt Holding ApS Sognevej 50 2820 Gentofte Lennet Holding ApS Skt. Annæ Gade 4 B, 1.tv. 1416 København K Heartbeat Holding ApS Mysundegade 4, 3.th. 1668 Købehavn V Fast Bojesen Holding ApS Valdemarsgade 31, 3.tv. 1665 København V MOVI Holding ApS Amerika Plads 32 B, 5. 2. 2100 Købehavn Ø



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restauration og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for ikke-tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske via tilknyttede selskaber i det nye år. Vi henviser til note 9 årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Selskabets anpart er pr. 1. juli 2013 overdraget til Night & Day Holding ApS, som herefter ejer selskabet 100 % og dermed er selskabets nye administrationselskab.

Herudover er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for KMG Night ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, 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.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.



Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5-10 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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. Effekten af ændringen af dette regnskabsmæssige skøn er indregnet med 4 t.kr.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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



Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

Note	2012/13 kr.	2011/12 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE	5.144.695	3.777
1 Personaleomkostninger.....	-4.378.385	-3.656
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-684.521	-737
DRIFTSRESULTAT	81.789	-616
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder.....	-330.165	-314
Andre finansielle omkostninger.....	-30.475	-5
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-278.851	-935
3 Skat af årets resultat.....	72.733	226
ÅRETS RESULTAT	-206.118	-709
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-206.118	-709
DISPONERET I ALT	-206.118	-709



Balance 30. juni
AKTIVER

Note	2013 kr.	2012 tkr.
4 Goodwill	437.500	587
Immaterielle anlægsaktiver	437.500	587
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.962.506	3.654
Materielle anlægsaktiver	3.962.506	3.654
Andre tilgodehavender	163.997	0
Finansielle anlægsaktiver	163.997	0
ANLÆGSAKTIVER	4.564.003	4.241
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	555.156	296
Varebeholdninger	555.156	296
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	346.400	387
Andre tilgodehavender	884.252	764
Udskudt skatteaktiv	0	226
Periodeafgrænsningsposter	3.902	98
Tilgodehavender	1.234.554	1.475
Likvide beholdninger	216.487	535
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.006.197	2.306
AKTIVER	6.570.200	6.547



Balance 30. juni
PASSIVER

Note	2013 kr.	2012 tkr.
Anpartskapital.....	80.000	80
Overført resultat.....	-915.264	-709
6 EGENKAPITAL.....	-835.264	-629
Hensættelse til udskudt skat.....	151.197	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	151.197	0
Kreditinstitutter.....	201.424	63
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	930.821	1.492
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	5.533.795	5.233
Anden gæld.....	430.318	280
Periodeafgrænsningsposter.....	157.909	108
Kortfristede gældsforpligtelser.....	7.254.267	7.176
GÆLDSFORPLIGTELSER (KORT- OG LANGFRISTET).....	7.254.267	7.176
PASSIVER.....	6.570.200	6.547

- 7 Eventualposter mv.
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Going concern



Noter

	2012/13 kr.	2011/12 tkr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	4.304.978	3.605
Andre omkostninger til social sikring.....	73.407	51
	<u>4.378.385</u>	<u>3.656</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	150.000	163
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	534.521	574
	<u>684.521</u>	<u>737</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	377.067	-226
Regulering af skatterefusion fra sambeskatning	-449.800	0
	<u>-72.733</u>	<u>-226</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. juli 2012		750.000
Årets tilgang.....		0
Afgang		0
Kostpris 30. juni 2013.....		<u>750.000</u>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2012		-162.500
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Af-/nedskrivninger.....		-150.000
Af-/nedskrivninger 30. juni 2013		<u>-312.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....		<u>437.500</u>



Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. juli 2012	4.227.935
Årets tilgang.....	842.600
Afgang	0
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2013.....	5.070.535
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2012	-573.508
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0
Af-/nedskrivninger.....	-534.521
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2013.....	-1.108.029
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....	3.962.506
	<hr/> <hr/>

	1/7 2012	Forslag til resultatdispo- nering	30/6 2013
6 Egenkapital			
Anpartskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-709.146	-206.118	-915.264
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-629.146	-206.118	-835.264
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Anpartskapitalen er fordelt således:

80.000 anparter á nom 1 kr.	80.000
	<hr/>
	80.000
	<hr/> <hr/>



Noter

7 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Mokurt Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Hæftelse vedrørende forpligtelse for selskabsskatter udgør estimeret maksimalt ca. t.kr. 200.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for lån, stiller selskabet virksomhedspant på t. kr. 1.300.

9 Going concern

Ledelsen vurderer ikke, at selskabet vil have going concern problemer, da den nødvendige likviditet for fortsat drift løbende stilles til rådighed af den øvrige del af koncernen, ligesom ledelsen forventer overskud i takt med at afskrivninger på goodwill samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar ophører.