

KMG Night ApS

CVR-nr. 33579667

ÅRSRAPPORT 2013/14

**CHR. MORTENSEN
REVISIONSFIRMA**

Statsautoriseret
Revisionsinteressentskab

Adelgade 15

DK 1304 København K

tlf.: +45 33 73 46 00

cm@cmrevision.dk

www.cmrevision.dk

CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. december 2014



Morten Christensen
Dirigent

KMG Night ApS

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

KMG Night ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

KMG Night ApS
Købmagergade 26D
1150 København K

CVR-nr.	33579667
Stiftelsesdato	10. marts 2011
Regnskabsår	1. juli 2013 - 30. juni 2014

Direktion

Morten Christensen, Direktør

Revisor

Chr. Mortensen Revisionsfirma
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Adelgade 15
1304 København K

KMG Night ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for KMG Night ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

København, den 1. december 2014

Direktion



Morten Christensen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KMG Night ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for KMG Night ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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, 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 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

KMG Night ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 1. december 2014

Chr. Mortensen Revisionsfirma
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab



Bent Kofoed
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive restauration og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 udviser et resultat på kr. -433.726, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en balancesum på kr. 4.839.194, og en egenkapital på kr. 2.831.010.

Selskabet har i regnskabsåret modtaget et skattefrit tilskud fra modervirksomheden på kr. 4.072.212.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KMG Night ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til og modtaget fra moderselskabet indregnes på egenkapitalen.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%
Goodwill	5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

KMG Night ApS

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.238.700	5.144.695
Personaleomkostninger	1	-3.991.480	-4.378.385
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-751.248	-684.521
Driftsresultat		-504.028	81.789
Finansielle omkostninger		-55.527	-360.640
Resultat før skat		-559.555	-278.851
Skat af årets resultat	3	125.829	72.733
Årets resultat		-433.726	-206.118
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-433.726	-206.118
		-433.726	-206.118

KMG Night ApS

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	287.500	437.500
Immaterielle anlægsaktiver		287.500	437.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	3.446.545	3.962.506
Materielle anlægsaktiver		3.446.545	3.962.506
Andre tilgodehavender		0	163.997
Finansielle anlægsaktiver		0	163.997
Anlægsaktiver		3.734.045	4.564.003
Fremstillede varer og handelsvarer		283.857	555.156
Varebeholdninger		283.857	555.156
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.396	346.400
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.882	0
Tilgodehavende selskabsskat		212.258	0
Andre tilgodehavender		501.076	884.252
Periodeafgrænsningsposter		14.429	3.902
Tilgodehavender		755.041	1.234.554
Likvide beholdninger		66.251	216.487
Omsætningsaktiver		1.105.149	2.006.197
Aktiver		4.839.194	6.570.200

KMG Night ApS**Balance 30. juni 2014**

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	80.000	80.000
Overført resultat	7	2.751.010	-915.264
Egenkapital		2.831.010	-835.264
Hensættelser til udskudt skat		237.626	151.197
Hensatte forpligtelser		237.626	151.197
Gæld til banker		0	201.424
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.150	930.821
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.073.068	5.533.795
Anden gæld		680.340	430.318
Periodeafgrænsningsposter		0	157.909
Kortfristede gældsforpligtelser		1.770.558	7.254.267
Gældsforpligtelser		1.770.558	7.254.267
Passiver		4.839.194	6.570.200
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

KMG Night ApS

Noter

	2013/14	2012/13
1. Personalemkostninger		
	2013/14	2012/13
Lønninger	3.906.694	4.304.978
Omkostninger til social sikring	84.786	73.407
	3.991.480	4.378.385
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning, indretning lejede lokaler	412.858	346.884
Afskrivning, driftsmidler og inventar	188.390	187.637
Afskrivning, goodwill	150.000	150.000
	751.248	684.521
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	212.258	0
Regulering udskudt skat	-86.429	-377.067
Skatterefusion ved sambeskatning	0	449.800
	125.829	72.733
4. Goodwill		
Kostpris primo	750.000	750.000
Kostpris ultimo	750.000	750.000
Af- og nedskrivninger primo	-312.500	-162.500
Årets afskrivninger	-150.000	-150.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-462.500	-312.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	287.500	437.500
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	5.070.535	4.227.935
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	85.287	842.600
Kostpris ultimo	5.155.822	5.070.535
Af- og nedskrivninger primo	-1.108.029	-573.508
Årets afskrivninger	-601.248	-534.521
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.709.277	-1.108.029
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.446.545	3.962.506

KMG Night ApS

Noter

	2013/14	2012/13
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen i 2011.

7. Overført resultat

Saldo primo	-915.264	-709.146
Årets resultat	-433.726	-206.118
Tilskud moderselskab	4.100.000	0
Saldo ultimo	2.751.010	-915.264

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Mokurt Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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