

# **MONKEY CLUB AALBORG ApS**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**29/11/2013**

---

**Torben Mølbjerg Larsen**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            MONKEY CLUB AALBORG ApS  
Jomfru Ane Gade 10  
9000 Aalborg

CVR-nr:                    33166877  
Regnskabsår:            01/07/2012 - 30/06/2013

**Revisor**                    J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL  
Skagen Landevej 81  
9800 Hjørring  
CVR-nr:                    20415991

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012/2013 for Monkey Club Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29/11/2013

**Direktion**

Torben Mølbjerg Larsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i MONKEY CLUB AALBORG ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MONKEY CLUB AALBORG ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 handlinger 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.

## Forbehold

Vi har ikke været i stand til at revidere den fysiske tilstedeværelse af selskabets varebeholdninger. Selskabet har foretaget fysisk lageroptælling og foretaget en værdiansættelse til kostpriser, og værdien af varelageret er medtaget i årsrapporten med kr. 225.000.

Der tages forbehold for værdiansættelsen af varelageret på kr. 225.000 pr. 30. juni 2013.

## **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 regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til, at selskabet har tabt over halvdelen af sin egenkapital. Ledelsen forventer at kunne retablere egenkapitalen via fremtidig indtjening de kommende år samt via indskud af yderligere kapital.

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen hvor det fremgår, at ledelsen bedømmer, at pengeinstitut har stillet den nødvendige finansiering til rådighed og aflægger hermed årsrapporten efter going concern princippet.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Bjergby, 29/11/2013

Jan Ekmann Hørstel  
Registreret revisor  
J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL

# Ledelsesberetning

## Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er restaurationsdrift med tilhørende aktiviteter.

## Selskabets medarbejdere

Selskabet har i årets løb beskæftiget løst ansat personale der sammen med indehaverne har stået for driften.

## Forskning og udvikling

Der er ikke foregået forskning og udvikling i regnskabsåret.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af sin anpartskapital. Anpartskapitalen forventes reetableret gennem egen indtjening de kommende år samt via indskud af yderligere kapital.

Ledelsen arbejder med flere tiltag der skal medvirke til en forbedring af selskabets drift, og forventningerne til driften i de kommende år er, at selskabet via egen indtjening samt indskud af yderligere kapital kan reetablere selskabets egenkapital.

Regnskabsåret udviser et resultat efter skat på kr.490.

Regnskabsårets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets pengeinstitut har efter ledelsens opfattelse stillet fornøden kapital til rådighed for den videre drift. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabet har besluttet, at selskabets omsætning af konkurrencemæssige hensyn ikke skal fremgå af det eksterne årsregnskab jævnfør årsregnskabslovens regler herom.

## Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

## Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et positivt resultat i år 2013/14, og forventer via egen indtjening at få selskabets anpartskapital reetableret i de kommende år.

## Selskabets anpartshavere

Følgende anpartshavere ejer mere end 5 % af anpartskapitalen:

Jacob Christensen, Tyrkiet.

Peter Munk, Tyrkiet.

## Resultat og resultatdisponering

Regnskabsårets resultat efter skat udgør kr. 490.

Direktionen foreslår, at årets resultat anvendes således:

Udbytte for regnskabsåret .....	0
Henlæggelse til overført overskud .....	490

490

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis:

## Periodisering

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af rabatter og merværdiafgift. Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstider og restværdi, der er vurderet til følgende:

	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler .....	8 år	200.000
Driftsmateriel og inventar .....	8 år	200.000

## Varelager og igangværende arbejder

Varelager er medtaget til anskaffelsespriser eller genanskaffelsespriser hvor denne er lavere mens igangværende arbejder er medtaget til kostpris for medgået timeforbrug og materialeforbrug på statutstidspunktet.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender er opført til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er opført til nominelle værdier.

## Selskabsskatter

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld, medens den beregnede udskudte skat er opført som eventualskat under hensættelser.

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>784.599</b>	<b>997.173</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-532.430	-1.325.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-227.105	-228.048
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>25.064</b>	<b>-555.875</b>
Andre finansielle indtægter .....		388	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-24.962	-54.217
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>490</b>	<b>-610.092</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>490</b>	<b>-610.092</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		490	-610.092
<b>I alt</b> .....		<b>490</b>	<b>-610.092</b>

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		640.036	747.753
Indretning af lejede lokaler .....		696.602	798.590
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.336.638</b>	<b>1.546.343</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.336.638</b>	<b>1.546.343</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		225.000	135.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>225.000</b>	<b>135.000</b>
Udskudte skatteaktiver .....		31.000	31.000
Andre tilgodehavender .....		192.933	178.954
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>223.933</b>	<b>209.954</b>
Likvide beholdninger .....		132.098	38.813
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>581.031</b>	<b>383.767</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.917.669</b>	<b>1.930.110</b>

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		100.000	100.000
Overført resultat .....		-711.299	-711.789
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-611.299</b>	<b>-611.789</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		118.676	173.212
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>118.676</b>	<b>173.212</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		55.000	55.000
Gæld til banker .....		40.276	103.932
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		64.808	95.080
Anden gæld .....		2.250.208	2.114.675
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.410.292</b>	<b>2.368.687</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.528.968</b>	<b>2.541.899</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.917.669</b>	<b>1.930.110</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012/13</b>	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Lønninger	577.298	1.334.846
Løn efter regning	39.958	0
Sociale ydelser	5.881	11.568
ATP-bidrag	5.245	10.800
Rejse- og befordringsgodtgørelser	0	10.570
Personaleomkostninger	6.984	32.203
Arbejdstøj	0	19.204
Refusion	-102.936	-94.191
	<b>532.430</b>	<b>1.325.000</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2012/13</b>	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Årets udskudte skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	1.015.900	956.732
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-15.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.015.900</b>	<b>941.732</b>
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-217.310	-208.979
Årets afskrivning	-101.988	-92.717
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-319.298</b>	<b>-301.696</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>696.602</b>	<b>640.036</b>

### 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	100.000	0	-711.789	0	-611.789
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	490	0	490
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>100.000</b>	<b>0</b>	<b>-711.299</b>	<b>0</b>	<b>-611.299</b>

### 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer at de kommende år vil medføre et forhøjet aktivitetsniveau, som vil konsolidere selskabet positivt. Selskabet har genforhandlet engagement med pengeinstitut og forventer at de eksisterende kreditrammer er tilstrækkelige.

## **6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Til sikkerhed for gæld med kreditinstitut er der udstedt ejerpantebrev på kr. 500.000 med pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2013 udgør tkr. 1.337.

## **7. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Jacob Christensen, Tyrkiet.  
Peter Munk, Tyrkiet.

### **Nærtstående parter**

Monkey Club Aalborg ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Jacob Christensen, Tyrkiet.  
Peter Munk, Tyrkiet.