

Hjørring Natteliv ApS
Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. juli 2013 - 31. december 2014

CVR-nr. 35 39 18 78

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2015.

Per Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2013 - 31. december 2014

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2013 - 31. december 2014 for Hjørring Natteliv ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 28. maj 2015

Direktion

Per Møller
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Hjørring Natteliv ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjørring Natteliv ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til ledelsesberetningen og note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der fortsat skal være aktivitet i selskabet, selskabet har indledt en sag mod en tidligere udlejer vedrørende uretmæssig ophævelse af lejemål. Selskabet afventer udfaldet af syn og skøn i sagen.

Anpartshaverne har tilkendegivet, at de vil stille den fornødne likviditet til rådighed for at føre sagen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 28. maj 2015

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjørring Natteliv ApS
Friis Hansens Vej 5
7100 Vejle

CVR-nr.: 35 39 18 78
Stiftet: 1. juli 2013
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. juli - 31. december

Direktion

Per Møller, Direktør

Revision

Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet var drift af restaurations- og diskotektsvirksomhed, selskabet er pr. 31. december 2014 uden drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, på trods af selskabet har modtaget en gældseftergivelse på 176 t.kr. i årets løb.

Selskabet har stævnet tidligere udlejer af lokaler vedrørende uberettiget ophævelse af lejemål. Selskabets ledelse forventer et positivt udfald af sagen og vil herefter vurdere hvorvidt selskabet skal fortsætte driften eller lukke.

Selskabets anpartshavere har tilkendegivet, at de vil stille nødvendig finansiering til rådighed for at føre ovennævnte retssag

Ledelsen aflægger på baggrund heraf regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjørring Natteliv ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste	234.742
2 Personaleomkostninger	-588.631
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-201.250
Driftsresultat	-555.139
Andre finansielle indtægter	176.250
Andre finansielle omkostninger	-5.406
Resultat før skat	-384.295
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-384.295
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-384.295
Disponeret i alt	-384.295

Balance

Aktiver		<u>31/12 2014</u>	<u>1/7 2013</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	98.750	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>98.750</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>98.750</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	135.000	0
	Tilgodehavender i alt	<u>135.000</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	5.525	80.000
	Omsætningsaktiver i alt	<u>140.525</u>	<u>80.000</u>
	Aktiver i alt	<u>239.275</u>	<u>80.000</u>

Balance

Passiver		<u>31/12 2014</u>	<u>1/7 2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	-384.295	0
	Egenkapital i alt	<u>-304.295</u>	<u>80.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	179.564	0
	Anden gæld	364.006	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>543.570</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>543.570</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>239.275</u>	<u>80.000</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**7 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende, på trods af selskabet har modtaget en gældseftergivelse på 176 t.kr. i årets løb.

Selskabet har stævnet tidligere udlejer af lokaler vedrørende uberettiget ophævelse af lejemål. Selskabets ledelse forventer et positivt udfald af sagen og vil herefter vurdere hvorvidt selskabet skal fortsætte driften eller lukke.

Selskabets anpartshavere har tilkendegivet, at de vil stille nødvendig finansiering til rådighed for at føre ovennævnte retssag

Ledelsen aflægger på baggrund heraf regnskabet ud fra en forudsætning om fortsat drift.

1/7 2013
- 31/12 2014

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	547.014
Andre omkostninger til social sikring	2.520
Personaleomkostninger i øvrigt	39.097
	<u>588.631</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang	<u>300.000</u>
Kostpris ultimo	<u>300.000</u>
Årets afskrivninger	25.000
Årets nedskrivninger	<u>176.250</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>201.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>98.750</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>1/7 2013</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	80.000	0
Kontant stiftelse	<u>0</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
5. Overført resultat		
Årets overførte resultat	<u>-384.295</u>	<u>0</u>
	<u>-384.295</u>	<u>0</u>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Ingen.		