

# TÅRNBY SELSKABSLOKALER, MØDE- OG KONFERENCECENTER ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/04/2014**

---

**Kenneth Brandt**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	TÅRNBY SELSKABSLOKALER, MØDE- OG KONFERENCECENTER ApS Præstefælledvej 18 2770 Kastrup  Telefonnummer: 50504090  CVR-nr: 31062209 Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013
<b>Bankforbindelse</b>	BankNordik

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Tårnby selskabslokaler, møde og konferencecenter ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kastrup, den 07/04/2014

## Direktion

Kenneth Brandt  
direktør

Michael Sørensen Wilton  
direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har valgt at fravælge revision af selskabets årsrapporter fremover. Ledelsen anser betingelserne herfor for opfyldt.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i TÅRNBY SELSKABSLOKALER, MØDE- OG KONFERENCECENTER ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TÅRNBY SELSKABSLOKALER, MØDE- OG KONFERENCECENTER ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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.

## Forbehold

### *Grundlag for konklusion med forbehold*

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsberetningen er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

## **Konklusion med forbehold**

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

## **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.

Kastrup, 07/04/2014

Anni Foli  
Registreret revisor  
AB-revision ApS

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af lokaler samt restaurationsdrift.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat vurderes af ledelsen som utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Selskabet har igennem længere tid været tynget af en stor gældsbyrde, hvorfor ledelsen har frasolgt sine aktiviteter til et nystiftet selskab. Betaling for aktivitet og driftsmidler, vil blive afdraget over en periode på 5 år. Kreditorerne har accepteret en akkordring af deres tilgodehavende og sagt ja til en afdragsperiode over 5 år på deres resttilgodehavende efter akkorderingen.

Selskabets indtægtskilde fremover, er betaling for det gældsbrev som blev udstedt i forbindelse med salget og akkordordningen. Selskabet forsøger i skrivende stund at få yderligere finansiering til sikring af selskabets afvikling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tårnby selskabslokaler, møde og konferencecenter ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 en oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig

til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar og driftsmidler (*nedskrevet til salgspris*) 5-8 år lineært

Lejede lokaler (*nedskrevet til salgspris*) 10 år lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til beregnet salgspris med fradrag af reservationer mod eventuelle tab.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse.

Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditstyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### 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 afsat med 25%, og 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>64.092</b>	<b>1.330.805</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-101.403	-1.268.603
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		184.463	-968.989
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>147.152</b>	<b>-906.787</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-13.557	-77.746
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>133.595</b>	<b>-984.533</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>133.595</b>	<b>-984.533</b>
Skat af årets resultat .....	<b>2</b>	0	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>133.595</b>	<b>-984.533</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....			0
Overført resultat .....		133.595	-984.533
<b>I alt</b> .....		<b>133.595</b>	<b>-984.533</b>

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	233.902
Indretning af lejede lokaler .....		0	800.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>1.033.902</b>
Andre tilgodehavender .....		657.591	216.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>657.591</b>	<b>216.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>657.591</b>	<b>1.250.302</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		0	10.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	44.000
Andre tilgodehavender .....		9.985	45.041
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>9.985</b>	<b>89.041</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>9.985</b>	<b>99.041</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>667.576</b>	<b>1.349.343</b>

# Balance 30. september 2013

## Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-1.127.827	-2.603.203
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>-1.002.827</b>	<b>-2.478.203</b>
Anden gæld .....		977.425	2.041.962
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>977.425</b>	<b>2.041.962</b>
Gæld til banker .....		0	325.277
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		0	215.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		252.782	611.801
Anden gæld .....		308.470	414.236
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		131.726	218.470
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>692.978</b>	<b>1.785.584</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.670.403</b>	<b>3.827.546</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>667.576</b>	<b>1.349.343</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2012/13</b>	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>	<b>tkr.</b>
Løn og gager	92.572	1.210
Pensionsbidrag	2.376	14
Andre omkostninger til social sikring	6.455	45
	<b>101.403</b>	<b>1.269</b>

Der har i årets løb gennemsnitlig været 0 medarebjdere ansat.

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2012/13</b>	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og driftsmidler kr.	Indretning lokaler kr.	I alt kr.
Kostpris primo	570.673	2.883.106	3.453.779
Tilgang	0	0	0
Afgang	-570.673	-2.883.106	-3.453.779
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-336.771	-2.083.106	-2.419.877
Årets afskrivning	0	0	0
Tilbageførsel ved afgang	336.771	2.083.106	2.419.877
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Avance ved salg af anlægsaktiver  
184.463

-----

### 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	I alt kr.
Saldo primo	125.000	0	-2.603.203	0	-2.478.203
Nedskrivning gæld	0	0	1.341.781	0	1.341.781
Årets resultat	0	0	133.595	0	133.595
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.127.827</b>	<b>0</b>	<b>-1.002.827</b>

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets engagement med BankNordik er der taget sikkerhed i tilgodehavende gældsbev. stort kr. 657.591.

## 6. Oplysning om ejerskab

### Nærtstående parter

#### **Tårnby selskabslokaler, møde og konferencecenter ApS' nærtstående parter omfatter følgende:**

Bestemmende indflydelse

Kenneth Brandt og Michael Sørensen, som er hovedaktionærer og direktører.

Ejerforhold

#### **Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af virksomhedskapitalen:**

Kenneth Brandt

2770 Kastrup

Michael Sørensen

2770 Kastrup