

# **Karma - Music, Love & Alcohol ApS**

Nygade 19

4700 Næstved

CVR-nr. 35417729

## **Årsrapport for 2013/14**

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 12. juni 2015

---

Mikkel Poulsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 26. august 2013 - 31. december 2014 for Karma - Music, Love & Alcohol 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. august 2013 - 31. december 2014.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 9. juni 2015

### **Direktion**

Mikkel Poulsen  
Direktør

Jonas Opiola  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Karma - Music, Love & Alcohol ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Karma - Music, Love & Alcohol ApS for regnskabsåret 26. august 2013 - 31. december 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.

### Konklusion

Det er 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 26. august 2013 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt over 50 % af sin egenkapital og er derfor omfattet af reglerne i Selskabsloven om kapitaltab.

Der er fra selskabets ejere afgivet indeståelseserklæring, og der er givet tilsavn om den fornødne likviditet til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende år. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

Vi henviser i øvrigt til ledelsens omtale heraf i note 1.

### 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.

Brøndby, den 9. juni 2015

**CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

Jimmi Christensen  
Statsautoriseret revisor

## Karma - Music, Love & Alcohol ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Karma - Music, Love & Alcohol ApS Nygade 19 4700 Næstved
CVR-nr.	35417729
Stiftelsesdato	26. august 2013
Hjemsted	Næstved
Regnskabsår	26. august 2013 - 31. december 2014
<b>Direktion</b>	Mikkel Poulsen, Direktør Jonas Opiola, Direktør
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bar og natklub.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

#### *Going concern*

Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i Selskabslovens § 119 og forventer at reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje, i det ledelsen har vurderet at de har et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed som kan dække den planlagte drifts fornødne finansiering, i mindst et år.

Selskabet har sat natklubben til salg og forventer afklaring i løbet af sommeren.

Selskabets ejere har afgivet indeståelseserklæring og selskabets ejer vil således i mindst 1 år stille det nødvendige kapitalberedskab til rådighed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 26. august 2013 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. -219.133, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 27.918, og en egenkapital på kr. -138.132.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Karma - Music, Love & Alcohol ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2013/14 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### 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.

#### 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.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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**

### **Varebeholdninger**

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

### **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.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige 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.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>43.322</b>
Personaleomkostninger	2	-258.683
<b>Driftsresultat</b>		<b>-215.360</b>
Finansielle omkostninger	3	-3.772
<b>Resultat før skat</b>		<b>-219.132</b>
Skat af årets resultat	4	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-219.132</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-219.132
		<b>-219.132</b>

Karma - Music, Love & Alcohol ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.
<b>Aktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer		4.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.590
Andre tilgodehavender		2.913
Periodeafgrænsningsposter		8.330
<b>Tilgodehavender</b>		<b>14.833</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>9.085</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>27.918</b>
<b>Aktiver</b>		<b>27.918</b>

Karma - Music, Love & Alcohol ApS

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		81.000
Overført resultat		-219.132
<b>Egenkapital</b>	5, 6	<b>-138.132</b>
Anden gæld		40.956
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		125.094
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>166.050</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>166.050</b>
<b>Passiver</b>		<b>27.918</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7	

## Noter

2013/14

**1. Fortsat drift**

Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i Selskabslovens § 119 og forventer at reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje, i det ledelsen har vurderet at de har et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed som kan dække den planlagte drifts fornødne finansiering, i mindst et år.

Selskabets ejer har afgivet indeståelseserklæring og selskabets ejere vil således i mindst 1 år stille det nødvendige kapitalberedskab til rådighed.

**2. Personaleomkostninger**

Lønninger	254.090
Omkostninger til social sikring	90
Andre personaleomkostninger	4.503
	<u>258.683</u>

**3. Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	3.771
	<u>3.771</u>

**4. Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat	0
	<u>0</u>

**5. Egenkapital**

Virksomhedskapitalen består af nom. 81 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

Saldo primo	81.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u><b>81.000</b></u>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**6. Egenkapitalopgørelse**

	<u>Primo</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Ultimo</u>
Virksomhedskapital	81.000	0	81.000
Overført resultat	0	-219.132	-219.132
	<u>81.000</u>	<u>-219.132</u>	<u>-138.132</u>

**7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en leasingforpligtigelse pr. 31. december 2014 på t.kr. 25.

Herudover har selskabet en huslejeforpligtigelse pr. 31. december 2014 på t. kr. 109. Selskabet ligger i øjeblikket i forhandlinger om nedsættelse af denne forpligtigelse.