

Driftsselskabet Storegade 5 ApS

CVR-nr. 32 44 30 79

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2013.

Pauli Andreasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Driftsselskabet Storegade 5 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers C, den 31. maj 2013

Direktion

Pauli Andreasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Driftsselskabet Storegade 5 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Driftsselskabet Storegade 5 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 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.

Randers, den 31. maj 2013

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

B. Nygaard Pedersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Driftsselskabet Storegade 5 ApS Storegade 5 8900 Randers C
	CVR-nr.: 32 44 30 79
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Pauli Andreasen, Møllerup, 8930 Randers NØ
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland
Advokatforbindelse	Lou & Partnere, Randers

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter driften af Rocksann-huset, Storegade 5, Randers. Huset er i 1. halvår 2010 væsentligt ombygget og moderniseret. I huset indgår Maren Knudsen, Rocksann Live og Rocksann Upstairs.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.151.302 kr. mod 2.521.158 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -140.911 kr. mod -382.805 kr. sidste år.

Ledelsen har i løbet af 2012 tilpasset omkostningerne, og set i lyset heraf, er året resultat ikke helt tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat i 2013, og selskabets kapitalforhold forventes reableret gennem egen indtjening i de kommende 2-3 år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Driftsselskabet Storegade 5 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet 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 eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og musikudgifter.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninge.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er 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, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste	3.151.302	2.521.158
1 Personaleomkostninger	-2.921.485	-2.596.903
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-254.703	-193.738
Resultat før finansielle poster	-24.886	-269.483
2 Andre finansielle omkostninger	-210.265	-190.118
Resultat før skat	-235.151	-459.601
Skat af årets resultat	94.240	76.796
Årets resultat	-140.911	-382.805
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-140.911	-382.805
Disponeret i alt	-140.911	-382.805

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	695.111	652.764
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>695.111</u>	<u>652.764</u>
Deposita	1.250.000	1.264.258
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.250.000</u>	<u>1.264.258</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.945.111</u>	<u>1.917.022</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	193.090	130.375
Varebeholdninger i alt	<u>193.090</u>	<u>130.375</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.568	127.721
Udskudt skatteaktiv	155.323	61.083
Andre tilgodehavender	34.065	26.111
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>95.995</u>
Tilgodehavender i alt	<u>256.956</u>	<u>310.910</u>
Likvide beholdninger	<u>68.355</u>	<u>60.441</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>518.401</u>	<u>501.726</u>
Aktiver i alt	<u>2.463.512</u>	<u>2.418.748</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital		
4 Anpartskapital	187.500	187.500
5 Overført resultat	-508.797	-367.886
Egenkapital i alt	-321.297	-180.386
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	513.868	690.516
Langfristede gældsforpligtelser i alt	513.868	690.516
Kortfristet del af langfristet gæld	180.000	110.000
Gæld til pengeinstitut	946.777	747.887
Leverandører af varer og tjenesteydelser	249.571	224.410
Anden gæld	894.593	826.321
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.270.941	1.908.618
Gældsforpligtelser i alt	2.784.809	2.599.134
Passiver i alt	2.463.512	2.418.748

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.846.778	2.531.337
Pensioner	27.027	26.364
Andre omkostninger til social sikring	47.680	39.202
	<u>2.921.485</u>	<u>2.596.903</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	210.265	190.118
	<u>210.265</u>	<u>190.118</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>872.233</u>
Kostpris 1. januar 2012		872.233
Tilgang		206.896
Kostpris 31. december 2012		<u>1.079.129</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012		219.470
Årets af- og nedskrivninger		164.548
Af- og nedskrivninger 31. december 2012		<u>384.018</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012		<u>695.111</u>
	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	187.500	187.500
	<u>187.500</u>	<u>187.500</u>

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-367.886	14.919
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-140.911</u>	<u>-382.805</u>
	<u>-508.797</u>	<u>-367.886</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er tinglyst ejerpantebrev på kr. 1.500.000 som giver pant i driftsinventar og driftsmateriel jf. tinglysningslovens § 47b, stk. 2 i virksomheden, der drives fra lejede lokaler beliggende Storegade 5, 8900 Randers C samt goodwill og lejerettigheder.