RIVERCLUB ApS

Årsrapport
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

31/01/2014

Jes Bondo
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

Virksomheden	RIVERCLUB ApS Søndervangs Allé 2 2500 Valby	
	Telefonnummer:	24260276
	CVR-nr:	32452760
	Regnskabsår:	01/07/2012 - 30/06/2013
Revisor	Revisionsfirmaet Gerner Jacobsen Statsautoriseret Revisor Valby Langgade 39A, st. 2500 Valby	
	CVR-nr:	69464912
	P-enhed:	1018869213

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for Riverclub ApS for regnskabsåret 2012/13.
Årsregnskab samt ledelsesberetning er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.
Årsregnskab med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31/01/2014

Direktion

Jes Bondo

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i RIVERCLUB ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for RIVERCLUB ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 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.

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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse at selskabets egenkapital er negativ, hvorfor selskabet ikke længere opfylder selskabslovens kapitalkrav. Ledelsen skønner, at den tabte kapital retableres ved indtjening over de kommende år.

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.

København, 31/01/2014

Gerner Jacobsen
Statsaut. revisor
Revisionsfirmaet Gerner Jacobsen Statsautoriseret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive spilvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat på kr. -14.732.
Selskabets egenkapital pr. 30. juni 2013 udgør kr. -102.070.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra statustidspunktet, efter ledelsens vurdering, ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling, som den er udtrykt i årsregnskabet.

Fremtiden

Selskabets ledelse forventer for det kommende regnskabsår et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt :
Årsrapporten for Riverclub ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabs- og vurderingspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ved aflæggelsen af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 finansielle ulemper 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning :

Nettoomsætningen ved salg af konsultydelser og lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Som indtægtskriterium er valgt faktureringsprincippet.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karaktær i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Finansielle poster :

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og – omkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatte- ordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat :

Årets skat er udgiftsført med 25 % af årets regnskabsmæssige resultat reguleret for skattefrie indtægter og ikke fradragsberettigede omkostninger.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Eventuelle reguleringer vedrørende tidligere års skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, som kan henføres til årets resultat og eventuelt direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat er afsat med 24,5 % og vedrører skattemæssige henlæggelser samt forskellen mellem skattemæssige og driftsmæssige af – og nedskrivninger.

Balance

Materielle anlægsaktiver :

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

Materielle anlægsaktiver indregnes i balancen til den kontante anskaffelsessum med fradrag af systematiske afskrivninger over aktivernes forventede levetid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler ..... 5 år

Anskaffelser af maskiner, driftsmateriel, inventar og hardware med en anskaffelsessum på under kr. 12.300 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender :

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat - 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 måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.
Udskudt skat indregnes i balancen med skatteværdien af denne forskel.

Ved beregning af den udskudte skat anvendes de skatteregler og skattesatser, der med lovgivningen på balancetidspunktet var gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringen i den udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt 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 indenfor samme juridiske skatteenhed.

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 regnskabsår er anvendt en skattesats på 24,5 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Nettoomsætning		256.042	103.360
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-34.058	-2.232
Andre eksterne omkostninger		-223.098	-236.043
Bruttoresultat		**-1.114**	**-134.915**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.062	-8.590
Resultat af ordinær primær drift		**-12.176**	**-143.505**
Øvrige finansielle omkostninger	**1**	-2.556	-2.451
Ordinært resultat før skat		**-14.732**	**-145.956**
Ekstraordinært resultat før skat		**-14.732**	**-145.956**
Skat af årets resultat	**2**	0	0
Årets resultat		**-14.732**	**-145.956**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-14.732	-145.956
I alt		**-14.732**	**-145.956**

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		14.709	25.771
Materielle anlægsaktiver i alt	**3**	**14.709**	**25.771**
Anlægsaktiver i alt		**14.709**	**25.771**
Andre tilgodehavender		85.081	105.831
Tilgodehavender i alt		**85.081**	**105.831**
Likvide beholdninger		0	2.504
Omsætningsaktiver i alt		**85.081**	**108.335**
AKTIVER I ALT		**99.790**	**134.106**

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		168.000	168.000
Andre reserver		257.000	257.000
Overført resultat		-527.070	-512.338
Egenkapital i alt	**4**	**-102.070**	**-87.338**
Gæld til banker		174	0
Anden gæld		16.858	11.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		184.828	210.444
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**201.860**	**221.444**
Gældsforpligtelser i alt		**201.860**	**221.444**
PASSIVER I ALT		**99.790**	**134.106**

Noter

1. Øvrige finansielle omkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Renteudgifter banker	0	0
Andre finansielle omkostninger	2.556	2.451
	2.556	2.451

2. Skat af årets resultat

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

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler. kr.
Kostpris primo	55310
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	**55310**
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	**0**
Af- og nedskrivning primo	-29539
Årets afskrivning	-11062
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	**-40601**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**14709**

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs ved nytegning	Overført resultat	Ialt
	kr.		kr.	kr.
Saldo primo	168.000	257.000	-512.338	-87.338
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-14.732	-14.732
Egenkapital ultimo	**168.000**	**257.000**	**-527.070**	**-102.070**