

Lemvig Bowlingcenter ApS

CVR-nr. 17 49 62 39

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. januar 2013.

Orla Nielsen
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 2012 for Lemvig Bowlingcenter 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.

Lemvig, den

Direktion

Orla Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Lemvig Bowlingcenter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lemvig Bowlingcenter 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i en længere periode opereret uden lovpligtige forsikringer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Lemvig, den

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Ole Tang
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Lemvig Bowlingcenter ApS	
	Rugmarken 2	
	7620 Lemvig	
	Telefon:	97 82 38 00
	Hjemmeside:	www.lemvigbowl.dk
	CVR-nr.:	17 49 62 39
	Stiftet:	1. december 1993
	Hjemsted:	Lemvig
Direktion	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
		20. regnskabsår
Revision	Orla Nielsen	
	Vestjysk Revision	
	Statsautoriseret revisionsaktieselskab	
	Andrupsgade 7	
	7620 Lemvig	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af bowlinghal og dertil hørende fritidsaktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 167.509 kr. mod -90.967 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabets ledelse forventer et mindre resultat for 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lemvig Bowlingcenter 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.

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 handelsvarer 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris som 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	268.978	364.693
1 Personaleomkostninger	-31.944	-431.153
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.970	-57.179
Andre driftsomkostninger	-850	0
Resultat før finansielle poster	222.214	-123.639
Andre finansielle indtægter	1.064	2.242
Resultat før skat	223.278	-121.397
2 Skat af årets resultat	-55.769	30.430
Årets resultat	167.509	-90.967
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	48.300	0
Overføres til overført resultat	119.209	0
Disponeret fra overført resultat	0	-90.967
Disponeret i alt	167.509	-90.967

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.585	141.405
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.585</u>	<u>141.405</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.585</u>	<u>141.405</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	24.061	16.247
	Varebeholdninger i alt	<u>24.061</u>	<u>16.247</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.418	4.701
	Udskudt skatteaktiv	39.010	94.779
	Tilgodehavende selskabsskat	6.000	16.000
	Andre tilgodehavender	0	18.217
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>5.460</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>48.428</u>	<u>139.157</u>
	Likvide beholdninger	<u>718.492</u>	<u>381.788</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>790.981</u>	<u>537.192</u>
	Aktiver i alt	<u>792.566</u>	<u>678.597</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Overført resultat	481.579	362.369
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	48.300	0
Egenkapital i alt		<u>729.879</u>	<u>562.369</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	3.750
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	40.475	46.493
	Anden gæld	22.212	65.985
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>62.687</u>	<u>116.228</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>62.687</u>	<u>116.228</u>
Passiver i alt		<u>792.566</u>	<u>678.597</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
8 Eventualposter			

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	19.049	366.690
Pensioner	7.000	42.000
Andre omkostninger til social sikring	3.547	20.413
Personaleomkostninger i øvrigt	2.348	2.050
	31.944	431.153
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	55.769	-30.430
	55.769	-30.430
	31/12 2012	31/12 2011
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.290.393	4.290.393
Afgang i årets løb	-260.380	0
Kostpris ultimo	4.030.013	4.290.393
Afskrivninger primo	-4.148.988	-4.091.809
Årets afskrivninger	-13.970	-57.179
Afskrivninger, afhændede aktiver	134.530	0
Afskrivninger ultimo	-4.028.428	-4.148.988
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.585	141.405
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	31/12 2012	31/12 2011
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	362.370	453.336
Årets overførte overskud eller underskud	119.209	-90.967
	481.579	362.369
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	48.300
Udloddet udbytte	0	-48.300
Udbytte for regnskabsåret	48.300	0
	48.300	0
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
8. Eventualposter		
Selskabet har en årlig lejeforpligtigelse overfor Ejendommen Rugmarken 2 vedrørende leje af bowlinghal. Den årlige leje udgør kr. 96.000, og selskabet kan opsige lejekontrakten med 3 måneders varsel.		