SKOV PUB ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

08/11/2012

Tom Bjørn Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SKOV PUB ApS	
	Bybjergvej 6D	
	2740 Skovlunde	
	Telefonnummer:	44847512
	CVR-nr:	21727504
	Regnskabsår:	01/07/2011 - 30/06/2012
Revisor	RevisionsPartner A/S	
	Esbjergvej 20	
	6000 Kolding	
	P-enhed:	1014593310

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for Skov Pub 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 – 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 08/10/2012

Direktion

Tom Bjørn Larsen

Kennie Wong

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SKOV PUB ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SKOV PUB ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 7 i årsregnskabet, hvor ledelsen har redegjort for usikkerheden.

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.

Kolding, 08/10/2012

Klaus Hjort-Enemark
Registreret revisor
Revisionspartner registreret revisionsaktieselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets vigtigste formål er at drive restaurations- og diskoteksvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer periodens resultat som mindre tilfredsstillende.

Selskabets anpartskapital er tabt. Anpartskapitalen forventes retableret ved fremtidig indtjening over en kortere årrække.

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Der henvises til årsregnskabets note 7.

Ledelsen har foretaget konkrete initiativer til at forbedre driften yderligere i regnskabsåret 2012/13. Pr. 1. september 2012 har selskabet åbnet "Skovens Pølser", en pølsevogn beliggende ud for Skov Pubs lokaler mod p-pladsen i Skovlunde Center Syd. Desuden har man valgt at omstrukturerer diskoteksdriften, så den udover ungdomsfester, fremover også indeholder en natklub med en aldersgrænse på 27 år. Det er ledelsens forventning at disse tiltag, vil sikre et positivt driftsresultat for regnskabsåret 2012/13.

Det er ledelsens vurdering, at goodwill og udskudt skatteaktiv (et aktiv der kun har værdi ved fremtidigt overskud) er værdiansat forsvarligt, og at selskabets drift kan fortsætte. På den baggrund, herunder ledelsens forventninger til fremtidig indtjening, aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er i den forløbne tid efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet begivenheder, som i væsentlig grad påvirker selskabets økonomiske stilling, og som der ikke allerede er taget hensyn til ved årsrapportens udarbejdelse.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende vurderings- og regnskabsprincipper.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning
Selskabet anvender faktureringskriteriet som indtægtsgrundlag.

Periodisering af indtægter og omkostninger
Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Selskabsskat
Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede selvangivne indkomst samt årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.
Den forventede skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med 25%.
Udskudt skat hensættes med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Balance

Immaterielle og materielle anlægsaktiver
Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.
Afskrivningsgrundlaget opgøres som anskaffelsespris reduceret med en eventuel scrapværdi.

Afskrivninger foretages lineært over aktivernes forventede brugstid, der specificeres således:

Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperioden for goodwill er forlænget i forhold til årsregnskabslovens normale retningslinier, da selskabets kundegrundlag skønnes at kunne bevares i en periode, der minimum andrager 10 år.

Nyanskaffelser under kr. 12.300 udgiftsføres i resultatopgørelsen under bruttoresultat.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger.

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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssige afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Ansvarlig lånekapital
Ansvarlig lånekapital måles til amortiseret kostpris. Lånet er rentefrit. Den ansvarlige lånekapital står tilbage for alle øvrige kreditorer i selskabet.

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptager til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskel-len mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.
Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes til lokal valuta til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta omregnes til lokal valuta til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til lokal valuta til kursen på transaktionsdagen. Valutakursdifferencer medtages i resultatopgørelsen som en finansiel post, såvel realiserede som urealiserede.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Bruttoresultat		**2.529.041**	**1.949.938**
Personaleomkostninger	**1**	-1.754.805	-2.141.759
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	**2**	-341.286	-360.723
Resultat af ordinær primær drift		**432.950**	**-552.544**
Andre finansielle indtægter		31	24
Øvrige finansielle omkostninger		-186.538	-184.722
Ordinært resultat før skat		**246.443**	**-737.242**
Ekstraordinært resultat før skat		**246.443**	**-737.242**
Skat af årets resultat	**3**	-64.426	176.125
Årets resultat		**182.017**	**-561.117**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		182.017	-561.117
I alt		**182.017**	**-561.117**

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Goodwill		601.250	693.750
Immaterielle anlægsaktiver i alt	**4**	**601.250**	**693.750**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		273.496	418.736
Indretning af lejede lokaler		162.290	232.874
Materielle anlægsaktiver i alt	**5**	**435.786**	**651.610**
Andre tilgodehavender		180.915	175.646
Finansielle anlægsaktiver i alt		**180.915**	**175.646**
Anlægsaktiver i alt		**1.217.951**	**1.521.006**
Fremstillede varer og handelsvarer		150.176	131.314
Varebeholdninger i alt		**150.176**	**131.314**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.357	30.316
Udskudte skatteaktiver		415.839	480.265
Periodeafgrænsningsposter		0	20.702
Tilgodehavender i alt		**549.196**	**531.283**
Likvide beholdninger		236.922	74.735
Omsætningsaktiver i alt		**936.294**	**737.332**
AKTIVER I ALT		**2.154.245**	**2.258.338**

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		-381.970	-563.987
Egenkapital i alt	**6**	**-256.970**	**-438.987**
Gæld til banker		1.395.911	1.527.541
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**1.395.911**	**1.527.541**
Gæld til banker		147.400	26.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser		367.322	437.167
Anden gæld		330.582	505.874
Ansvarlig lånekapital		170.000	200.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**1.015.304**	**1.169.784**
Gældsforpligtelser i alt		**2.411.215**	**2.697.325**
PASSIVER I ALT		**2.154.245**	**2.258.338**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	1.686.100	2.069
Social bidrag og sikring	30.543	39
Andre personaleomkostninger	38.162	34
	1.754.805	2.142

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Goodwill	92.500	93
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.202	226
Indretning lejede lokaler	70.584	51
Fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver	0	-9
	341.286	361

3. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	64.426	-176
	64.426	-176

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	925.000
Kostpris ultimo	**925.000**
Af- og nedskrivning primo	231.250
Årets afskrivning	92.500
Af- og nedskrivning ultimo	**323.750**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**601.250**

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	1.182.258	365.500
Tilgang	32.962	0
Kostpris ultimo	**1.215.220**	**365.500**
Af- og nedskrivning primo	763.522	132.626
Årets afskrivning	178.202	70.584
Af- og nedskrivning ultimo	**941.724**	**203.210**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**273.496**	**162.290**

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-563.987	-438.987
Årets resultat	0	182.017	182.017
Egenkapital ultimo	**125.000**	**-438.987**	**-256.970**

7. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets fortsatte drift
Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet realiserer en omsætning på niveau med det foreventede eller at selskabets kreditfacilitter udvides i takt med finansieringsbehovet.

Ledelsen har valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift, da ledelsen forventer at den forventede omsætning vil blive realiseret, samt da ledelsen forventer et positivt resultat i 2012/13.

Selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119, idet selskabet har hele anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen retableres ved kommende års positive driftsindtjening.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedr. leje af Skov Pubben. Lejekontrakten er uopsigelig indtil 1/11 2013, med tidligste fraflytning 1/5 2014. Årlig husleje udgør tkr. 985.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets har deponeret løsørepantebreve tkr. 2.736 til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter. Pantet omfatter driftsmateriel, inventar, goodwill og lejeretigheder.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden
Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.
Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.
I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.
Årsrapporten er modtaget den 26. nov 2012.