

Natkompagniet ApS

Skolegade 23, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 34 88 66 95

Årsrapport for 2012

1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2013

Søren Kjellerup Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. december - 31. december 2012 for Natkompagniet 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december - 31. december

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus C, den 19. april 2013

Direktion

Søren Kjellerup Jensen

Peter Marquardt

Bestyrelse

Søren Kjellerup Jensen

Peter Marquardt

Jeppe Lund Pedersen

Jesper Grove Bang

Simon Kielemann Grønkjær

Tom Hvas Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Natkompagniet ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Natkompagniet ApS for regnskabsåret 1. december - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 19. april 2013

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Flemming Sillesen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Natkompagniet ApS
	Skolegade 23
	8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 34 88 66 95
	Stiftet: 3. december 2012
Bestyrelse	Hjemstedskommune: Aarhus
	Regnskabsår: 1. december til 31. december
	Søren Kjellerup Jensen
	Peter Marquardt
	Jeppe Lund Pedersen
Direktion	Jesper Grove Bang
	Simon Kielemann Grønkjær
	Tom Hvas Rasmussen
	Søren Kjellerup Jensen
	Peter Marquardt
Revision	Vistisen & Lunde
	Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
	Guldborgvej 1
	7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje anparten i datterselskaber.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. december - 31. december

	Note	2012 DKK
Bruttotab		-13.333
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		248.732
Resultat før skat		235.399
Skat af årets resultat	1	3.333
Årets resultat		238.732
Der foreslås fordelt således:		
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		230.639
Overført resultat		8.093
		238.732

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2012 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.008.559
Finansielle anlægsaktiver	2	4.008.559
Anlægsaktiver		4.008.559
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		217.915
Udsudte skatteaktiver	3	2.085
Tilgodehavender		220.000
Omsætningsaktiver		220.000
Aktiver		4.228.559

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2012 DKK
Anpartskapital		80.000
Reserver for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		230.639
Overført resultat		3.687.920
Egenkapital	4	3.998.559
Anden gæld		230.000
Kortfristede gældsforpligtelser		230.000
Gældsforpligtelser		230.000
Passiver		4.228.559

Noter til årsrapporten

	2012 DKK
1 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.248
Regulering af udskudt skat	-2.085
	<u>-3.333</u>
2 Finansielle anlægsaktiver	
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 1. december	0
Årets tilgang	3.777.920
Kostpris pr. 31. december	<u>3.777.920</u>
Opskrivning af anparterne til indre værdi på statustidspunktet	1.797.482
Årets resultat efter skat	-1.326.843
Modtaget udbytte fra tidligere år	-240.000
Værdireguleringer pr. 31. december	<u>230.639</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december	<u>4.008.559</u>
der fordeles således:	
DGV Horsens ApS	294.977
DGV Odense ApS	588.163
Barracuda Esbjerg ApS	1.131.343
Boba ApS	1.057.466
Bodegaen Silkeborg ApS	648.453
Bodegaen Odense ApS	288.157
	<u>4.008.559</u>

Noter til årsrapporten

2 Finansielle anlægsaktiver

Virksomhed	Hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Egenkapital- andel
DGV Horsens ApS	Aarhus	294.977	-990.011	100%	294.977
DGV Odense	Aarhus	588.163	-1.473.242	100%	588.163
Barracuda Esbjerg ApS	Aarhus	1.616.204	299.291	70%	1.131.343
Boba ApS	Aarhus	1.510.666	366.666	70%	1.057.466
Bodegaen Silkeborg ApS	Aarhus	926.362	94.480	70%	648.453
Bodegaen Odense ApS	Odense	720.392	1.510.261	40%	288.157

3 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver vedrører skattemæssigt underskud.

4 Egenkapital

	Anpartskapital	Reserver for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Stiftelse ved apportindskud	80.000	0	3.697.920	0	3.777.920
Tilskud datterselskaber	0	0	221.907	0	221.907
Ekstraordinær udbytte	0	0	-240.000	0	-240.000
Årets resultat	0	230.639	8.093	0	238.732
Egenkapital pr. 31. december	80.000	230.639	3.687.920	0	3.998.559

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Natkompagniet ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke anført sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Regnskabspraksis

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de danske tilknyttede virksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i de tilknyttede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Regnskabspraksis

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. 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, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.