

Revisor

Disko Dasko ApS
Knabrostræde 3
1210 København K

Årsrapport

1. juli 2013 til 30. juni 2014

CVR-nr. 32775640

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30 / 11 2014



Thomas Bagger Rose
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Noter	12
Andre noteoplysninger	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Disko Dasko ApS
Knabrostræde 3
1210 København K

CVR-nr.: 32775640

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er bar- og diskoteksdrift samt anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Redegørelse for udviklingen i virksomhedens økonomiske aktiviteter

Virksomhedens økonomiske aktiviteter har udviklet sig negativt, som følge af hård konkurrence på markedet. Det er uvist om de manglende interne kontroller i forbindelse med registrering af omsætningen kan have påvirket regnskabet men som følge heraf vil kontrollen blive forbedret.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan generere et positivt resultat i forbindelse med at de interne kontroller skærpes og der fortsat holdes et skærpet opsyn med omkostningssiden. Det er ledelsens forventning at selskabskapitalen kan genoprettes gennem den ordinære drift over en årrække på 3-5 år.

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2013 til 30. juni 2014 for Disko Dasko ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er vores opfattelse, at virksomheden opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 30. november 2014

Direktionen:



Thomas Bagger Rose

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

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

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 regskabspost i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter produktions-, salgs- og distributionsomkostninger, samt administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid	Restværdi
3 - 5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealisationsværdi.

Skyldig skat 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 gælds metode af 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 fremførselsberettiget 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Omregning af fremmed valuta samt behandling af valutakursfortjenester og -tab

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Resultatopgørelse

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014		
Bruttofortjeneste	470.771	555.707
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-613.199	-691.321
Afskrivninger, anlægsaktiver	-7.923	-20.699
Resultat før finansielle poster	-150.351	-156.313
Finansielle indtægter	305	7.501
Finansielle omkostninger	-64.093	-56.205
Resultat før skat	-214.139	-205.017
Skat af årets resultat	-370	-53.892
Årets resultat	-214.509	-258.909
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-214.509	-258.909
Forslag til resultatdisponering i alt	-214.509	-258.909

Balance

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Aktiver pr. 30. juni 2014		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	7.923
Materielle anlægsaktiver i alt	0	7.923
Deposita	28.800	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	28.800	0
Anlægsaktiver i alt	28.800	7.923
Varebeholdning	28.579	14.170
Varebeholdninger i alt	28.579	14.170
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	65.490	49.211
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	133.120
Udskudte skatteaktiver	4.563	4.933
Andre tilgodehavender	2.747	2.747
Periodeafgrænsningsposter	0	15.263
Tilgodehavender i alt	72.800	205.274
Likvide beholdninger	336.074	139.042
Omsætningsaktiver i alt	437.453	358.486
Aktiver i alt	466.253	366.409

Balance

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
Passiver pr. 30. juni 2014		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-541.475	-326.965
Egenkapital i alt	-416.475	-201.965
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	55.008	60.008
Langfristede gældsforpligtelser i alt	55.008	60.008
Leverandører af varer og tjenesteydelser	210.556	161.491
Gæld til tilknyttede virksomheder	76.706	0
Selskabsskat	0	1.800
Anden gæld	540.458	345.075
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	827.720	508.366
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	882.728	568.374
Passiver i alt	466.253	366.409

Noter

	2013/14 DKK	2012/13 DKK
1 Løn, gager og personaleomkostninger		
Løn, gager og personaleomkostninger	544.469	603.093
Andre omkostninger til social sikring	68.730	88.228
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	613.199	691.321
2 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000

Selskabskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Andre noteoplysninger

Usikkerhed om fortsat drift

Der foreligger en væsentlig usikkerhed, som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har lidt et nettotab på TDKK 215 i regnskabsåret, og selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med TDKK 416 den 30. juni 2014.

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.

Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Der er afgivet en tilbagetrædelseserklæring fra ledelsen tilgodehavende i selskabet på TDKK 55 af et års varighed over for selskabets kreditorer.

Leje- og leasingforpligtelser

Virksomheden har leje- og leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i balancen, der på balancedagen udgør:

Virksomheden har en huslejeforpligtelse. Huslejeforpligtelsen er opgjort årligt til TDKK 1.320 og har et opsigelsesvarsel på 3 måneder.