

Disko Dasko ApS
Knabrostræde 3
1210 København K

1. juli 2012 til 30. juni 2013

CVR-nr. 32775640

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18 / 12 2013



Thomas Bagger Rose
Dirigent

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab
Falkoner Allé 1, 3
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824
Telefax: +45 3888 0855
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

CVR-nr.: 31 94 35 82
Bank: 5470 1728893
Web: www.timevision.dk

Frederiksberg - Brøndby - Slagelse
Member of IEC - www.iecnet.net

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance, aktiver	12
Balance, passiver	13
Noter	14
Andre noteoplysninger	15

Selskab

Disko Dasko ApS
Knabrostræde 3
1210 København K

CVR-nr.: 32775640

Revisor

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

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.

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2012 til 30. juni 2013 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 17. december 2013

Direktionen:

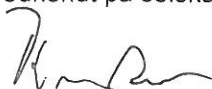


Thomas Bagger Rose

Fravalg af revision af årsrapporten for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18/12 2013



Thomas Bagger Rose
Dirigent

Til kapitalejerne i Disko Dasko ApS

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Disko Dasko ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, omfattende 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets bogføring af omsætning udgør som følge af væsentlige mangler ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet. Der er ikke foretaget en pålidelig registrering via Z-bonner og kasseapparat og der er derfor stor usikkerhed om omsætning er opgjort korrekt med hensyn til fuldstændighed og nøjagtighed. Som følge af det mangelfulde regnskabsgrundlag har vi ikke været i stand til at fastlægge omfanget af nødvendige justeringer for omsætningen og tager forbehold for opgørelsen af denne.

Vi har ikke været i stand til at fremskaffe tilstrækkelig og egnet dokumentation for den i selskabet opgjorte momsgæld. Selskabet har gentagne gange rykket SKAT for oplysninger til bekræftelse af betalinger, men vi har ikke modtaget denne. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre om, eventuelle ændringer af disse beløb er nødvendige. Regnskabsposten udgør i årsregnskabet TDKK 300.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af selskabets finansielle resultater for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på andre noteoplysninger i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på TDKK 259 i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2013, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med TDKK 202. Disse forhold sammen med de i andre noteoplysninger øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Selskabets ledelse har ikke indberettet momsefterangivelse opgjort ved sidste regnskabsaflæggelse til SKAT og har indberettet moms for sent i regnskabsåret 2012/13. Disse er efterfølgende indberettet til SKAT inden aflæggelse af årsregnskabet for 2012/13. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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.

Frederiksberg, den 17. december 2013

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab

Gert Hunosøe
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 tidligere år.

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 regnskabspost 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

Indtægtskriterier

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

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

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

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til nominel værdi.

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 acontoskatte.

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 25 %.

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.

Perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttofortjeneste	533.539	718.534
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-669.153	-622.451
Afskrivninger, anlægsaktiver	-20.699	-21.842
Resultat før finansielle poster	-156.313	74.241
Finansielle indtægter	7.501	221
Finansielle omkostninger	-56.205	-59.863
Resultat før skat	-205.017	14.599
Skat af årets resultat	-53.892	57.025
Årets resultat	-258.909	71.624
Overført resultat, primo	-68.056	-272.880
Årets resultat	-258.909	71.624
Til disposition	-326.965	-201.256
Overført resultat	-326.965	-68.056
Resultatdisponering i alt	-326.965	-68.056

Balance

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Aktiver pr. 30. juni 2013		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.923	28.622
Materielle anlægsaktiver i alt	7.923	28.622
Anlægsaktiver i alt	7.923	28.622
Varebeholdning	14.170	43.907
Varebeholdninger i alt	14.170	43.907
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.211	142.596
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	133.120	143.444
Udsudte skatteaktiver	4.933	57.025
Andre tilgodehavender	2.747	0
Periodeafgrænsningsposter	15.263	14.707
Tilgodehavender i alt	205.274	357.772
Likvide beholdninger	139.042	131.332
Omsætningsaktiver i alt	358.486	533.011
Aktiver i alt	366.409	561.633

Balance

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Passiver pr. 30. juni 2013		
2 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-326.965	-68.056
Egenkapital i alt	-201.965	56.944
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	60.008	75.250
Langfristede gældsforpligtelser i alt	60.008	75.250
Kreditinstitutter	0	50
Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.491	102.345
Selskabsskat	1.800	0
Anden gæld	345.075	327.044
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	508.366	429.439
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	568.374	504.689
Passiver i alt	366.409	561.633

2012/13
DKK

2011/12
DKK

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Løn, gager og personaleomkostninger	603.093	568.068
Andre omkostninger til social sikring	66.060	54.383
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	669.153	622.451

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.

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 259 i regnskabsåret, og selskabets forpligtelser oversteg de samlede aktiver med TDKK 202 den 30. juni 2013.

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 60 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.