Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
DK-8960 Randers SØ
randers@danskrevision.dk
www.danskrevision.dk
Telefon: +45 89 12 50 00
Telefax: +45 89 12 51 00
CVR: DK 31 77 85 30
Bank: 6186 0004988728

DownTown Pub ApS

CVR-nummer 33 95 19 73

Årsrapport 2011/2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2012

TORBEN THRUE
Dirigent

an independent member of BAKER TILLY INTERNATIONAL

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger 2

Påtegning og erklæring

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors erklæringer 4

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Aktiver 11

Passiver 12

Noter 13

Dansk Revision

BAKER TILLY INTERNATIONAL

Selskabsoplysninger

Selskab
DownTown Pub ApS
c/o Torben Thrue Thetisvej 24
8960 Randers SØ

Hjemstedskommune:	Randers Kommune
CVR-nummer:	33 95 19 73
Regnskabsperiode:	26. september 2011 - 30. juni 2012

Hovedaktivitet
Selskabets formål er ifølge vedtægterne værtshusdrift og hermed tilknyttet virksomhed.

Direktion
Torben Thrue

Pengeinstitut
Sparekassen Kronjylland

Revisor
Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 26. september 2011 - 30. juni 2012 for DownTown Pub ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 26. september 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, 21. november 2012

Direktionen:

Torben Thrue

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DownTown Pub ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DownTown Pub ApS for regnskabsåret 26. september 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, at 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 vurderingen 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 26. september 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på omtale i årsregnskabets note 4 hvori ledelsen redegør for selskabets evne til at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Randers, 21. november 2012

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab

Peter Damgaard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets hovedaktivitet har været værtshusdrift og hermed tilknyttet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har genereret et underskud på TDKK 58 i regnskabsåret. Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Underskuddet skal bedømmes under hensyn til, at det er selskabets første regnskabsår, hvor der har været store engangsudgifter og investeringer som anses for at være opstartsomkostninger. Der er desuden igangsat yderligere tiltag, hvorved selskabet forventer øget omsætning ved konkurrencer og arrangementer. Selskabet forventer dermed at generere overskud i de kommende år.

Selskabet har pr. 30. juni 2012 er egenkapital på TDKK 22 og er således omfattet af reglerne i selskabsloven omkring kapitaltab. Egenkapitalen forventes reetableret indenfor en kortere årrække.

Det vurderes, at de nødvendige kreditfaciliteter vil være til rådighed det kommende år. Selskabet finansieres hovedsageligt af ledelsen, der har tilkendegivet at ville opretholde kreditfaciliteterne uændret og indskyde yderligere likviditet hvis dette bliver nødvendig. Årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

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

Kapitaltab
Selskabet har tabt mere end 50% af indskudskapitalen. Det forventes, at selskabet kan reetablere indskudskapitalen ved egen drift.

Dansk Revision
an independent member of BAKER TILLY INTERNATIONAL

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets persona-

Anvendt regnskabspraksis

le.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat
Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, 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

Immaterielle anlægsaktiver
Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	7 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser
Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2011/12 DKK
	Perioden 26. september - 30. juni	
	Bruttofortjeneste	**412.708**
1	Personaleomkostninger	-454.729
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-25.928
	Resultat før finansielle poster	**-67.948**
	Finansielle indtægter	91
	Finansielle omkostninger	-7.913
	Resultat før skat	**-75.770**
2	Skat af årets resultat	17.642
	Årets resultat	**-58.128**
	Forslag til resultatdisponering:	
	Årets resultat	-58.128
	Til disposition i alt	**-58.128**
	Overført resultat ultimo	-58.128
	Resultatdisponering i alt	**-58.128**

Note	Balance	2011/12 DKK
	Aktiver pr. 30. juni	
	Goodwill	52.143
	Immaterielle anlægsaktiver	**52.143**
	Indretning af lejede lokaler	375.232
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.167
	Materielle anlægsaktiver	**432.399**
	Anlægsaktiver i alt	**484.542**
	Varebeholdning	34.336
	Varebeholdninger	**34.336**
	Udskudte skatteaktiver	17.642
	Tilgodehavender	**17.642**
	Likvide beholdninger	**33.679**
	Omsætningsaktiver i alt	**85.657**
	Aktiver i alt	**570.199**

Note	Balance	2011/12 DKK
	Passiver pr. 30. juni	
	Virksomhedskapital	80.000
	Overført resultat	-58.128
3	**Egenkapital i alt**	**21.872**
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000
	Anden gæld	528.327
	Kortfristede gældsforpligtelser	**548.327**
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	**548.327**
	Passiver i alt	**570.199**

4	Usikkerheder om going concern
5	Eventualforpligtelser
6	Leje- og leasingforpligtelser
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

		2011/12 DKK
1	**Personaleomkostninger**	
	Løn og gager	449.534
	Andre omkostninger til social sikring	5.194
	Personaleomkostninger i alt	**454.729**
2	**Skat af årets resultat**	
	Regulering af udskudt skat	-17.642
	Skat af årets resultat i alt	**-17.642**

3	**Egenkapital**	Virksom-hedskapi-tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	80	0	80
	Årets resultat	0	-58	-58
	Egenkapital ultimo	**80**	**-58**	**22**

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

4 Usikkerheder om going concern

Selskabet har genereret et underskud på TDKK 58 i regnskabsåret. Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Underskuddet skal bedømmes under hensyn til, at det er selskabets første regnskabsår, hvor der har været store engangsudgifter og investeringer som anses for at være opstartsomkostninger. Der er desuden igangsat yderligere tiltag, hvorved selskabet forventer øget omsætning ved konkurrencer og arrangementer. Selskabet forventer dermed at generere overskud i de kommende år.

Selskabet har pr. 30. juni 2012 er egenkapital på TDKK 22 og er således omfattet af reglerne i selskabsloven omkring kapitaltab. Egenkapitalen forventes reetableret indenfor en kortere årrække.

Det vurderes, at de nødvendige kreditfaciliteter vil være til rådighed det kommende år. Selskabet finansieres hovedsageligt af ledelsen, der har tilkendegivet at ville opretholde kreditfaciliteterne uændret og indskyde yderligere likviditet hvis dette bliver nødvendig. Årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

Noter	2011/12 DKK

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse med opsigelsesvarsel på 3 måneder. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 30.459.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.