

FUN CITY KIDS & SPORT APS

ÅRSRAPPORT

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. juni 2015

Brian Sanvig

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Fun City Kids & Sport ApS	
	Birmavej 46	
	2300 København S	
	CVR-nr.:	32 65 79 82
	Stiftet:	1. december 2009
Direktion	Hjemsted:	København
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Revision	Brian Sanvig	
	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab	
	Havneholmen 29	
	1561 København V	

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2014 for Fun City Kids & Sport 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. juni 2015

Direktion

Brian Sanvig

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Fun City Kids & Sport ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Fun City Kids & Sport ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har haft et underskud på 1.132 t.kr. i regnskabsåret 2014, og at selskabets egenkapital 31.12.2014 er negativ med 328 t.kr. Der henvises til ledelsesberetningen og regnskabets note "usikkerhed ved going concern", hvor der er redegjort for selskabets økonomiske stilling og stillet forslag til retablering af kapitalen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

København, den 11. juni 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Morten Kenhof
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af bowling og aktivitetscenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets økonomiske resultat er ikke tilfredsstillende. Ledelsen forventer en stigende omsætning som følge af udvidelse af aktiviteterne, og samtidig er der gennemført væsentlige besparelser på kapacitetsomkostningerne. Dette forventes at kunne forbedre resultatet fremadrettet, således at selskabskapitalen kan blive retableret indenfor en kortere periode.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Fun City Kids & Sport ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger varer og hjælpematerialer, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2014 kr.	2013 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		3.157.245	3.515.392
Personaleomkostninger.....	2	-3.024.694	-2.637.901
Af- og nedskrivninger.....		-1.110.697	-904.393
DRIFTSRESULTAT.....		-978.146	-26.902
Andre finansielle omkostninger.....	3	-153.756	-125.721
RESULTAT FØR SKAT.....		-1.131.902	-152.623
Skat af årets resultat.....	4	982.526	40.083
ÅRETS RESULTAT.....		-149.376	-112.540
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-149.376	-112.540
I ALT.....		-149.376	-112.540

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.707.705	2.005.444
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.707.705	2.005.444
Lejededpositum.....		1.133.432	1.178.954
Finansielle anlægsaktiver.....	6	1.133.432	1.178.954
ANLÆGSAKTIVER.....		2.841.137	3.184.398
Varebeholdninger.....		59.175	37.635
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		135.423	122.895
Udskudte skatteaktiver.....		314.809	0
Andre tilgodehavender.....		45.078	82.916
Tilgodehavende selskabsskat.....		667.717	77.879
Periodeafgrænsningsposter.....		17.260	36.259
Tilgodehavender.....		1.180.287	319.949
Likvider.....		11.496	47.010
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.250.958	404.594
AKTIVER.....		4.092.095	3.588.992

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-452.712	-303.336
EGENKAPITAL.....	7	-327.712	-178.336
Banklån.....		136.942	309.550
Gæld til selskabsledelse.....		1.515.002	1.668.261
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	1.651.944	1.977.811
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	264.000	273.298
Gæld til pengeinstitutter.....		110.260	283.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		123.098	65.507
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.712.454	672.469
Anden gæld.....		558.051	494.314
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.767.863	1.789.517
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		4.419.807	3.767.328
PASSIVER.....		4.092.095	3.588.992
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Usikkerhed ved going concern	11		

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Vareforbrug			1
Personaleomkostninger			2
Løn og gager	2.726.847	2.398.932	
Pensioner	153.780	118.442	
Omkostninger til social sikring	127.336	94.769	
Andre personaleomkostninger	16.731	25.758	
	3.024.694	2.637.901	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder	65.863	25.864	
Finansielle omkostninger i øvrigt	87.893	99.857	
	153.756	125.721	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-667.717	-77.879	
Regulering skat vedrørende tidligere år	0	37.796	
Regulering af udskudt skat	-314.809	0	
	-982.526	-40.083	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2014		5.094.117	
Tilgang		770.627	
Kostpris 31. december 2014		5.864.744	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014		3.088.673	
Årets afskrivninger		1.068.366	
Af- og nedskrivninger 31. december 2014		4.157.039	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		1.707.705	
Finansielle anlægsaktiver			6
		Lejededpositum	
Kostpris 1. januar 2014		1.178.954	
Afgang		-45.522	
Kostpris 31. december 2014		1.133.432	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		1.133.432	

NOTER

Note

Egenkapital

7

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2014.....	125.000	-303.336	-178.336
Forslag til årets resultatdisponering.....		-149.376	-149.376
Egenkapital 31. december 2014.....	125.000	-452.712	-327.712

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser

8

	1/1 2014 gæld i alt	31/12 2014 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	464.550	300.942	164.000	0
Anden gæld.....	118.298	0	0	0
Gæld til selskabsledelse.....	1.668.261	1.615.002	100.000	1.150.000
	2.251.109	1.915.944	264.000	1.150.000

Eventualposter mv.

9

Selskabet har indgået aftale om 6 måneders uopsigelig husleje, som beløber sig til en samlet forpligtelse på t.kr. 1.412.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden Sanvig Holding ApS og øvrige søstervirksomheder for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatte m.m.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor bankengagement i den tilknyttede virksomhed Rent Rengøringskompagni ApS for anlægslån maksimum i alt tkr. 322 samt for driftskontoen maksimum der pr. 31.12.2014 andrager tkr. 0.

Usikkerhed ved going concern

11

Selskabets økonomiske resultat er ikke tilfredsstillende. Ledelsen forventer en stigende omsætning som følge af udvidelse af aktiviteterne, og samtidig er der gennemført væsentlige besparelser på kapacitetsomkostningerne. Dette forventes at kunne forbedre resultatet fremadrettet, således at selskabskapitalen kan blive reableret indenfor en kortere periode.

Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.