

# Wizard 99. Nørresundby ApS

Ved Stranden 11 E  
9000 Aalborg

CVR-nr. 21 80 05 70

## Årsrapporten for 2015

Vi er tættere på dig

 REVISION LIMFJORD

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den



15/6 16.

Dennis D. Knudsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Wizard 99. Nørresundby 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. juni 2016

### Direktion

Dennis D. Knudsen  
direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Wizard 99. Nørresundby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Wizard 99. Nørresundby ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nørresundby, den 9. juni 2016

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 28 83 92 00**

  
Jens Erik Bjerggaard  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Wizard 99. Nørresundby ApS Ved Stranden 11 E 9000 Aalborg  CVR-nr.: 21 80 05 70 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 23. juni 1999 Hjemsted: Aalborg
<b>Direktion</b>	Dennis D. Knudsen, direktør
<b>Revisor</b>	Revision Limfjord Registreret Revisionsaktieselskab Lille Borgergade 22 9400 Nørresundby
<b>Pengeinstitut</b>	Nordjyske Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 94.601, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.759.145.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Wizard 99. Nørresundby ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt til-læg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	3.600.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger bestående af bankkonti og kassebeholdninger.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes til den nominelle restgæld på balancedagen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.872.853</b>	<b>2.744.701</b>
Personaleomkostninger	1	-2.451.830	-2.161.127
<b>Resultat før afskrivninger (EBITDA)</b>		<b>421.023</b>	<b>583.574</b>
Afskrivninger		-323.824	-284.880
<b>Resultat før finansielle poster (EBIT)</b>		<b>97.199</b>	<b>298.694</b>
Finansielle indtægter		11.505	5.662
Finansielle omkostninger		-198.369	-198.110
<b>Resultat før skat</b>		<b>-89.665</b>	<b>106.246</b>
Skat af årets resultat		-4.936	-110.714
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-94.601</b>	<b>-4.468</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-94.601	-4.468
		<b>-94.601</b>	<b>-4.468</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Goodwill		332.054	356.134
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>332.054</b>	<b>356.134</b>
Grunde og bygninger		6.672.340	6.747.340
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		678.794	848.493
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>7.351.134</b>	<b>7.595.833</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.500	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.500</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>7.684.688</b>	<b>7.951.967</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Handelsvarer		320.811	216.376
<b>Varebeholdninger</b>		<b>320.811</b>	<b>216.376</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.425	244.578
Andre tilgodehavender		152.759	40.234
Udskudt skatteaktiv		105.924	110.860
Selskabsskat		298	149
Periodeafgrænsningsposter		1.582	4.850
<b>Tilgodehavender</b>		<b>496.988</b>	<b>400.671</b>
Værdipapirer		36.274	25.446
<b>Værdipapirer</b>		<b>36.274</b>	<b>25.446</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>158.450</b>	<b>22.107</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>1.012.523</b>	<b>664.600</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>8.697.211</b>	<b>8.616.567</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.634.145	1.728.746
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>3</b>	<b>1.759.145</b>	<b>1.853.746</b>
Gæld til realkreditinstitutter		3.043.164	3.286.810
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>4</b>	<b>3.043.164</b>	<b>3.286.810</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	243.645	240.483
Kreditinstitutter		1.647.486	1.239.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser		416.759	405.709
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.225.333	1.245.430
Anden gæld		361.679	345.008
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.894.902</b>	<b>3.476.011</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		<b>6.938.066</b>	<b>6.762.821</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>8.697.211</b>	<b>8.616.567</b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	2.290.272	1.998.604
Pensioner	75.999	60.651
Andre omkostninger til social sikring	99.621	77.035
Andre personaleomkostninger	-14.062	24.837
	<u>2.451.830</u>	<u>2.161.127</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>9</u>
 <b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2015	<u>1.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.500</u>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u>1.500</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
11 E Kælderen IVS	Aalborg	50%	3.000	0

**3 Egenkapital**

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	1.728.746	1.853.746
Årets resultat	0	-94.601	-94.601
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u>125.000</u>	<u>1.634.145</u>	<u>1.759.145</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015 kr.	Gæld 31. december 2015 kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	3.527.293	3.286.809	243.645	2.034.177
	<b>3.527.293</b>	<b>3.286.809</b>	<b>243.645</b>	<b>2.034.177</b>

### 5 Eventualposter mv.

Ingen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.287, er der givet pant i grunde og bygninger, som består af Ejendommen Ved Stranden 11 E, Aalborg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 6.672.

Til sikkerhed for bankgæld hos Nordjyske Bank har selskabet deponeret:

Ejerpantebrev i ejendommen Ved Stranden 11E, Aalborg, kr. 1.500.000  
Virksomhedspant i debitorer, driftsinventar, driftsmateriel og goodwill, kr. 500.000  
Aktiedepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 36.274