

# **CLUB MAMBO ApS**

Vester Voldgade 85  
1552 København V

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/06/2016**

---

**Lars Kielsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	4
Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	9

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** CLUB MAMBO ApS  
Vester Voldgade 85  
1552 København V

Telefonnummer: 33119766  
Fax: 44373757

CVR-nr: 28100019  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 af- 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:

Nettoomsætning:

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

Andre eksterne omkostninger:

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

Finansielle indtægter og omkostninger:

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skatter:

Årets skat som består af 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.

Balancen:

Immaterielle anlægsaktiver

der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Good-will 10 år

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriale og inventar måles til kostpris 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 klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Installationer	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretningslokaler	5 år

Aktiver med en kostpris under 12 t kr. pr. enhed omregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

Tilgodehavender:

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

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte:

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig og udskudt skat:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler måles udskudt skat 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 nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 %.

Gæld: Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		3.453.692	3.104.671
Eksterne omkostninger .....		-2.387.819	-2.217.433
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.065.873</b>	<b>887.238</b>
Personaleomkostninger .....		-1.094.692	-664.924
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-191.741	-164.486
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-220.560</b>	<b>57.828</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-14.434	-408
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-234.994</b>	<b>57.420</b>
Skat af årets resultat .....		6.915	12.777
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-228.079</b>	<b>70.197</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-228.079	70.197
<b>I alt .....</b>		<b>-228.079</b>	<b>70.197</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		0	54.861
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>54.861</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		337.989	200.586
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>337.989</b>	<b>200.586</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>337.989</b>	<b>255.447</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		177.614	137.614
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>177.614</b>	<b>137.614</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....			40.830
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		498.723	506.323
Tilgodehavende skat .....		529.401	522.486
Andre tilgodehavender .....		274.996	258.041
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.303.120</b>	<b>1.327.680</b>
Likvide beholdninger .....		-14.113	3.383
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.466.621</b>	<b>1.468.677</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.804.610</b>	<b>1.724.124</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-2.633.973	-2.405.894
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-2.508.973</b>	<b>-2.280.894</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		66.052	86.378
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		4.247.531	3.918.640
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.313.583</b>	<b>4.005.018</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.313.583</b>	<b>4.005.018</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.804.610</b>	<b>1.724.124</b>



# Noter

## 1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Materielle anlægsaktiver:

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg
Kostpris primo	1.642.821	2.077.198
Tilgang	114.441	159.842
Kostpris ultimo	1.757.262	2.237.040
Af- og nedskrivninger primo	1.527.827	1.991.606
Årets afskrivning	53.968	82.912
Regnskabsmæssig værdi ultimo	175.467	162.522