

FREDERICIA CITY BOWLING ApS

Vendersgade 65
7000 Fredericia

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Gunnar Lund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	FREDERICIA CITY BOWLING ApS Vendersgade 65 7000 Fredericia Telefonnummer: 75920472 CVR-nr: 28853947 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Jyske Bank Danmarksstræde 22 7000 Fredericia
Revisor	MOGENS PETERSEN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vejlevej 5 7000 Fredericia DK Danmark CVR-nr: 14119507 P-enhed: 1000683332

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Fredericia City Bowling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 10/05/2016

Direktion

Gunnar Jepsen Lund

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet at fravælge revision for det kommende regnskabsår og erklærer samtidig, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i FREDERICIA CITY BOWLING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FREDERICIA CITY BOWLING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, 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 handlinger 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Det ulovlige lån til ledelsen fra forrige år, er blevet indfriet i regnskabsårets løb. Lånet blev forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9%, men der var ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Ledelsen kan ifalde ansvar idet selskabs- og skattelovgivningen ikke var overholdt.

Fredericia, 10/05/2016

M. Petersen
statsautoriseret revisor
MOGENS PETERSEN Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR: 14119507

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt

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 (gæld) indregnes i balancen, når selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige betalinger o.lign. vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsperioden.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Der er foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger til posten "bruttofortjeneste", jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler og salg samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte.

Arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger samt lønrefusioner fra det offentlige indregnes i bruttofortjenesten.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a'contoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balance

Anlægsaktiver

Grunde og bygninger er værdiansat på grundlag af anskaffelsessum med tillæg af forbedringer og med fradrag af driftsøkonomiske afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Øvrige anlægsaktiver værdiansættes til anskaffelsessummer med fradrag af driftsøkonomiske afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af forventet brugstid:

Bygninger 50 år
Driftsmidler og inventar 3-10 år

Driftsmidler, hvis anskaffelsessum ikke overstiger kr. 12.800, udgiftsføres straks.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til indkøbspris med fradrag af nedskrivning på ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg er optaget efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender til den værdi, hvormed de forventes at indgå.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger, eller en del af en afholdt omkostning, som vedrører det efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat

Det er selskabets politik at henføre selskabsskat til det år, hvori indkomsten regnskabsmæssigt konstateres, uanset om indkomsten medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt. Udskudt skat svarer således til den skat, der vil udløses, såfremt selskabets aktiver realiseres til bogført værdi, og skattemæssige henlæggelser tilbageføres.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Selskabsskat

Årets beregnede selskabsskat til betaling efter fradrag af betalte á contoskatter, indregnes i balancen under skatteforpligtelser eller tilgodehavende selskabsskat.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		696.440	692.758
Personaleomkostninger	1	-533.766	-332.486
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.000	-250.000
Resultat af ordinær primær drift		122.674	110.272
Andre finansielle indtægter		26	931
Øvrige finansielle omkostninger		-38.682	-44.468
Ordinært resultat før skat		84.018	66.735
Skat af årets resultat	2	-18.655	-20.219
Årets resultat		65.363	46.516
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	
Overført resultat		-34.637	
I alt		65.363	

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		3.415.100	3.455.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	3	3.415.100	3.455.100
Anlægsaktiver i alt		3.415.100	3.455.100
Fremstillede varer og handelsvarer		23.840	25.417
Varebeholdninger i alt		23.840	25.417
Tilgodehavende skat		5.268	0
Andre tilgodehavender		0	36.354
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	69.383
Tilgodehavender i alt		5.268	105.737
Likvide beholdninger		17.378	75.235
Omsætningsaktiver i alt		46.486	206.389
Aktiver i alt		3.461.586	3.661.489

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.750.370	1.785.007
Forslag til udbytte		100.000	95.000
Egenkapital i alt		1.975.370	2.005.007
Hensættelse til udskudt skat		396.503	380.785
Hensatte forpligtelser i alt		396.503	380.785
Gæld til realkreditinstitutter		735.010	908.101
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	735.010	908.101
Gæld til realkreditinstitutter		173.092	169.965
Skyldig selskabsskat		0	52.330
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		181.611	145.301
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		354.703	367.596
Gældsforpligtelser i alt		1.089.713	1.275.697
Passiver i alt		3.461.586	3.661.489

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.785.007	95.000	2.005.007
Betalt udbytte			-95.000	-95.000
Årets resultat		-34.637	100.000	65.363
Egenkapital, ultimo	125.000	1.750.370	100.000	1.975.370

Anpartskapitalen kr. 125.000 er opdelt i 25 kapitalandele á kr. 5.000 pr. stk.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen i de seneste 5 regnskabsår.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	533.164	330.497
Sociale ydelser m.v.	602	1.989
	<u>533.766</u>	<u>332.486</u>

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	2.937	50.029
Regulering af udskudt skat	15.718	-29.810
	<u>18.655</u>	<u>20.219</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grund og bygninger kr.	Driftsmidler kr.
Anskaffelsessum primo	4.215.100	2.125.031
Anskaffelsessum ultimo	4.215.100	2.125.031
Afskrivning primo	-760.000	-2.125.031
Årets afskrivning	-40.000	0
Afskrivning ultimo	-800.000	-2.125.031
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.415.100	0

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	1/1 2015 Gæld i alt kr.	31/12 2015 Gæld i alt kr.	Afdrag 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Realkreditinstitut	908.101	735.010	173.091	258.666
	<u>908.101</u>	<u>735.010</u>	<u>173.091</u>	<u>258.666</u>

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje fast ejendom og drive restaurationsvirksomhed og anden dermed beslægtet forretningsvirksomhed.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på kr. 908.102, er der givet pant i grund og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af disse er pr. 31/12 2015 kr. 3.415.100.

Selskabet har udstedt et ejerpantebrev på kr. 1.700.000 med pant i selskabets ejendom. Ejerpantebrevet er stillet til sikkerhed for selskabets gæld til dets pengeinstitut.