

CLUB HARLEKIN ApS

Solagervej 7
4690 Haslev

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/03/2017

Frank P. Månsson
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CLUB HARLEKIN ApS

Solagervej 7

4690 Haslev

Telefonnummer: 59443720

Fax: 56314443

e-mailadresse: bitten@retro.dk

CVR-nr: 29635706

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Danske Bank

4100 Ringsted

Ledespåtegning

Ledespåtegning:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2016 for Club Harlekin ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven §135

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 14/03/2017

Direktion

Frank Peter Månsson
Direktør

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Væsentligst aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive cafe / diskoteks- og restaurationsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

.....Der er p.t. ingen driftsaktivitet i selskabet, men relevante aktiviteter undersøges løbende med henblik på køb.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

.....Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser af væsentlig betydning efter regnskabsårets afslutning....

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Club Harlekin Aps 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 135.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. Aktiver medregnes 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 først indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved 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 en lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætningen 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.

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

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

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteudgifter, der indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver, erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumuleret afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 10 år vurderet over økonomisk brugstid.

Materielle anlægsaktiver, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumuleret afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af skønnede restværdi og 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar brugstid 3-10 år restværdi 0%

Indretning af lejede lokaler brugstid 5-10 år restværdi 0%

Små anskaffelser med en kostpris på under 13,2 t.kr. indregnes som omkostning 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger

Finansielle anlægsaktiver omfatter huslejedeposita som indregnes og måles til kostpris, der afskrives ikke på depasita.

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

Kostpris for varer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Periodeafgrænsningsposter aktiver, er indregnet under aktiver og omfatter omkostninger der vedrører efterfølgende årsregnskab.

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balance som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster for betalte aconto skatter. 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 eller fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudt skatteforpligtelser inde for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudt skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 23,5%.

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

....

....

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-7.545	-7.686
Bruttoresultat		-7.545	-7.686
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	0
Resultat af ordinær primær drift		-7.545	-7.686
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		3.079	6.806
Andre finansielle indtægter		12.448	5.083
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-5.101	-4.556
Ordinært resultat før skat		2.881	-353
Skat af årets resultat		-634	0
Årets resultat		2.247	-353
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		51.400	
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-51.400	
Overført resultat		2.247	-353
I alt		2.247	-353

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.000	25.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		25.000	25.000
Anlægsaktiver i alt		25.000	25.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		230.077	217.304
Andre tilgodehavender		604	0
Tilgodehavender i alt		230.681	217.304
Andre værdipapirer og kapitalandele		33.911	160.207
Værdipapirer og kapitalandele i alt		33.911	160.207
Likvide beholdninger		37.897	1.163
Omsætningsaktiver i alt		302.489	378.674
Aktiver i alt		327.489	403.674

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		141.896	193.649
Overført resultat		2.247	-353
Forslag til udbytte		51.400	
Egenkapital i alt		320.543	318.296
Gæld til banker		0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.312	1.094
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	80.102
Skyldig selskabsskat		634	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.000	4.182
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.946	85.378
Gældsforpligtelser i alt		6.946	85.378
Passiver i alt		327.489	403.674