

MEGA BOWL, HOLBÆK 2007 ApS

Mellemvang 5
4300 Holbæk

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

07/03/2017

Willy Cafnik-Theill
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 15 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden MEGA BOWL, HOLBÆK 2007 ApS
Mellemvang 5
4300 Holbæk

Telefonnummer: 59438000

CVR-nr: 30926501

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse Sparekassen Sjælland

Revisor REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
Kalundborgvej 60
4300 Holbæk
DK Danmark
CVR-nr: 19720705
P-enhed: 1003950290

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16 for Mega Bowl Holbæk 2007 ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 06/03/2017

Direktion

Claus Lynge Severinsen

Willy Cafnik-Theill

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Mega Bowl Holbæk 2007 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Mega Bowl Holbæk 2007 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 regnskabet. Vi har udført vores udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standarder om udvidet gennemgang af regnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet har tabt indskudskapitalen, og dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Selskabets har realiseret underskud i tidligere regnskabsår, hvilket har medført tab af indskudskapitalen. Som det fremgår af ledelsesberetningen samt note 6, har ledelsen fortsat positive forventninger til selskabets fremtidige drift og likviditetsmæssige situation og har på baggrund heraf valgt at aflægge årsregnskabet efter going concern princippet. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabsprincip.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelseberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, 06/03/2017

Lene Kildegaard
registreret revisor
REVISORGÅRDEN HOLBÆK REGISTRERET REVISORAKTIESELSKAB
CVR: 19720705

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter drift af bowlingcenter, med tilhørende aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at selskabet bliver fremmedfinansieret til egenkapitalen er reetableret. Ledelsen har positive forventninger til selskabets fremtid og har på baggrund heraf valgt at aflægge årsregnskabet efter going concern princippet.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om 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 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 og 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret og omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under a'conto-skatteordningen m.v.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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. Den aktuelle skat afsættes med den for indkomståret aktuelle skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatten afsættes med den skattesats som forventes at være gældende når skatten udløses.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld, gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 2.556.668 | 2.462.780 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.386.574 | -2.456.704 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -14.712 | -13.112 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 155.382 | -7.036 |
| Andre finansielle indtægter | | 2.256 | 2.093 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -17.733 | -15.892 |
| Ordinært resultat før skat | | 139.905 | -20.835 |
| Skat af årets resultat | 4 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 139.905 | -20.835 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 139.905 | -20.835 |
| I alt | | 139.905 | -20.835 |

Balance 30. september 2016

Aktiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 21.493 | 36.205 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 5 | 21.493 | 36.205 |
| Anlægsaktiver i alt | | 21.493 | 36.205 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 117.899 | 120.813 |
| Varebeholdninger i alt | | 117.899 | 120.813 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 144.777 | 101.711 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 63.939 | 54.808 |
| Andre tilgodehavender | | 116.022 | 90.783 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 21.993 | 21.472 |
| Tilgodehavender i alt | | 346.731 | 268.774 |
| Likvide beholdninger | | 22.930 | 25.001 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 487.560 | 414.588 |
| Aktiver i alt | | 509.053 | 450.793 |

Balance 30. september 2016

Passiver

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|-----------------|-----------------|
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -244.430 | -384.336 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | | -119.430 | -259.336 |
| Gæld til banker | | 232.447 | 215.415 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 235.042 | 139.325 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 160.994 | 355.389 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 628.483 | 710.129 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 628.483 | 710.129 |
| Passiver i alt | | 509.053 | 450.793 |

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | -384.335 | 0 | -259.335 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 139.905 | 0 | 139.905 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | -244.430 | 0 | -119.430 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 2.275.216 | 2.328.128 |
| Pensioner | 48.000 | 48.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 63.358 | 80.576 |
| | 2.386.574 | 2.456.704 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | | |
| 12 | | 13 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 14.712 | 13.112 |
| | 14.712 | 13.112 |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Renter mellemregning med tilknyttede virksomheder | 3.849 | 3.248 |
| Øvrige renteudgifter | 13.884 | 12.644 |
| | 17.733 | 15.892 |

4. Skat af årets resultat

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

5. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Andre Anlæg, driftsmateriel og inventar kr. |
|--|--|
| Kostpris primo | 73.560 |
| Tilgang i årets løb | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 |
| Kostpris ultimo | 73.560 |
| | |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 37.355 |
| Årets afskrivninger | 14.712 |
| Afskrivninger på afhændede aktiver | 0 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | 52.067 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 21.493 |

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets kapital er tabt grundet underskud i regnskabsåret samt tidligere år. Ledelsen forventer, at det positive resultat vil fortsætte, således at den negative egenkapital kan reetableres ved egen drift. Ledelsen har på baggrund heraf, valgt at aflægge regnskabet efter going concern princippet.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Eventualposter mv.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået følgende operationelle leje- og leasingaftaler:

- Der påhviler selskabet en forpagtningsafgift i henhold til forpagtningsaftalen. Forpligtelsen kan opgøres til ca. t.kr. 224 pr. år.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut, er stillet personlig kaution af selskabets ledelse.