

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

MAD OG BOWL ApS

Københavnsvej 23
3400 Hillerød

CVR-nr. 32 34 68 39

Årsrapport 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 20/6 - 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet MAD OG BOWL ApS
Københavnsvej 23
3400 Hillerød

CVR-nr.: 32 34 68 39
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion Jane Mandrup Handberg

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for MAD OG BOWL ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 15. juni 2016

Direktion

Jane Mandrup Handberg

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i MAD OG BOWL ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MAD OG BOWL ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring og øvrige grundlag for selskabets årsregnskab indeholder uafklarede forhold og usikkerheder i relation til kreditorer. De uafklarede forhold relaterer sig til tvist med selskabets nuværende og tidligere udlejer. På tidspunktet for afgivelsen af vores erklæring har det ikke været muligt for ledelsen at få klarhed over usikkerhederne på grund af verserende retssag. Vi har ikke haft mulighed for at bekræfte eller afkræfte de i årsregnskabet anførte kreditorer. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i forhold til registrerede eller ikke registrerede tilgodehavender og kreditorer samt resultatopgørelsen og egenkapitalopgørelsen. Endvidere skal vi påpege, at selskabet har negativ indtjening og negativ egenkapital. Selskabets fortsatte drift forudsætter en forbedring i indtjeningen samt tilførsel af kapital. Det er usikkert, om dette kan opfyldes.

Manglende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion ikke 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har angivet for lidt i momstilsvaret i 2015. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Helsingør, den 15. juni 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Peter Kallermann

statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed og bowlingcenter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 1.573.969 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -2.889.976 kr. pr. 31. december 2015. Hovedårsagen til det store underskud er meget høje lejeomkostninger. Der verserer p.t. retssag om lejens størrelse. Ledelsen forventer at vinde sagen, hvilket vil have en positiv virkning på regnskabet, da den fulde leje er afsat i nærværende regnskab. Retssagen forventes afsluttet til efteråret 2016.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for MAD OG BOWL ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisteret på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt 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:

Produktionsanlæg og maskiner, 10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 8 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpemateriale, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
Bruttofortjeneste		1.252.555	1.285.028
Personaleomkostninger	2	-2.501.310	-2.323.375
Af- og nedskrivninger		-141.500	-141.500
Resultat af ordinær drift		-1.390.255	-1.179.847
Finansielle omkostninger		-183.714	-216.161
Ordinært resultat før skat		-1.573.969	-1.396.008
Skat af årets resultat	3	0	0
ÅRETS RESULTAT		-1.573.969	-1.396.008
Resultatdisponering:			
Overført resultat		-1.573.969	-1.396.008
		-1.573.969	-1.396.008

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015 kr.	2013/14 kr.
AKTIVER			
Produktionsanlæg og maskiner		400.000	450.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		549.000	640.500
Materielle anlægsaktiver i alt	4	949.000	1.090.500
Deposita		614.767	614.767
Finansielle anlægsaktiver i alt		614.767	614.767
ANLÆGSAKTIVER I ALT		1.563.767	1.705.267
Fremstillede varer og handelsvarer		175.262	101.171
Varebeholdninger i alt		175.262	101.171
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.407	111.653
Andre tilgodehavender		290.848	278.106
Tilgodehavender i alt		414.255	389.759
Likvide beholdninger		207.722	329.079
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		797.239	820.009
AKTIVER I ALT		2.361.006	2.525.276
PASSIVER			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-2.969.976	-1.396.008
EGENKAPITAL I ALT		-2.889.976	-1.316.008
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.630.372	1.757.957
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	1.630.372	1.757.957
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500.918	1.376.719
Anden gæld		954.253	541.169
Kortfristet del af langfristet gæld		165.439	165.439
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.620.610	2.083.327
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		5.250.982	3.841.284
PASSIVER I ALT		2.361.006	2.525.276
Usikkerhed om going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015

	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Selskabskapital:		
Tilgang	80.000	80.000
Ultimo i alt	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat:		
Primo	-1.396.007	0
Afgang	-1.573.969	-1.396.008
Ultimo i alt	<u>-2.969.976</u>	<u>-1.396.008</u>
Egenkapital i alt	<u><u>-2.889.976</u></u>	<u><u>-1.316.008</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har negativ arbejdskapital og har tabt egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening, hvorfor ledelsen anser det forsvarligt at aflægge årsregnskabet efter going concern princippet. Hovedårsagen til det store underskud er meget høje lejeomkostninger. Der verserer p.t. retssag om lejens størrelse. Ledelsen forventer at vinde sagen, hvilket vil have en positiv virkning på regnskabet, da den fulde leje er afsat i nærværende regnskab. Retssagen forventes afsluttet i efteråret 2016.

	2015	2013/14
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.340.951	2.217.362
Omkostninger til social sikring	151.257	98.811
Andre personaleomkostninger	9.102	7.202
Personaleomkostninger	2.501.310	2.323.375
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Skat af årets resultat	0	0
4. Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner:		
Kostpris, primo	500.000	0
Tilgang	0	500.000
Kostpris, ultimo	500.000	500.000
Af- og nedskrivninger, primo	-50.000	0
Afskrivninger	-50.000	-50.000
Af- og nedskrivninger, ultimo	-100.000	-50.000
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	400.000	450.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	732.000	0
Tilgang	0	732.000
Kostpris, ultimo	732.000	732.000
Af- og nedskrivninger, primo	-91.500	0
Afskrivninger	-91.500	-91.500
Af- og nedskrivninger, ultimo	-183.000	-91.500
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	549.000	640.500
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt, der forfalder efter 5 år	1.096.201	1.096.201
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder efter 5 år i alt	1.096.201	1.096.201
6. Eventualforpligtelser		
Ingen.		

ÅRSREGNSKAB**NOTER****7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er udstedt gældsbreve med restgæld 1.923.396 kr. med pant i selskabets aktiver.