



ÅRSRAPPORT 2015/2016

Party Invest ApS

Ramsherred 29
4700 Næstved

CVR nr. 35044779

Indsender:

Bay's Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. september 2016

Dirigent

Betina Tue Rasmussen

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	8
Ledespåtegning	9
Resultatopgørelse for tiden 1. juli- 30. juni	10
Balance pr. 30. juni	11
Noter	13

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bar, diskotek og hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteterne forventes uændret. Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen har forventninger om, at selskabets økonomiske udvikling vil være stabil for regnskabsåret 2016/2017, således at kapitalen bliver intakt ved egne indtjening.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Selskabsoplysninger

Selskabet

Party Invest ApS
Ramsherred 29
4700 Næstved

CVR-nr.: 35044779
Stiftelsesdato: 19. februar 2013
Hjemsted: Næstved Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Betina Tue Rasmussen

Revision

Bays Revisionskontor
Torvet 1
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
29. september 2016, på selskabet adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Party Invest ApS 2015/2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 afskrivninger 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg 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. Der afskrives ikke på grunde. 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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne 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, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtigelse.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettoskatteaktiver 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 22%.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Party Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Party Invest ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 29. september 2016

Bays Revisionskontor

Cvr.nr: 20183497

Kim Bay

Registreret revisor

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Party Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet.

Regnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 29. september 2016

Direktion:

Betina Tue Rasmussen

Resultatopgørelse for tiden 1. juli- 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttofortjeneste	510.142	510.928
Personaleomkostninger		
Lønninger	-434.868	-387.183
Andre udgifter til social sikring	-50.392	-63.229
Personaleomkostninger i alt	-485.260	-450.412
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-28.800	-45.533
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-28.800	-45.533
Finansiering		
Øvrige finansielle omkostninger	-51.280	-48.808
Ordinært resultat før skat	-55.198	-33.825
1. Skat af årets resultat	8.355	3.550
ÅRETS RESULTAT	-46.843	-30.275
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-46.843	-30.275
Disponeret i alt	-46.843	-30.275

Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	39.667	63.467
Indretning lejede lokaler	8.333	13.333
Materielle anlægsaktiver i alt	48.000	76.800
Finansielle anlægsaktiver		
Depositum	124.842	122.244
Finansielle anlægsaktiver i alt	124.842	122.244
Anlægsaktiver i alt	172.842	199.044
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	43.077	38.856
Varebeholdninger i alt	43.077	38.856
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.392	19.969
Skatteaktiv	33.320	24.965
Tilgodehavender i alt	44.712	44.934
Likvide beholdninger	32.002	33.797
Likvide beholdninger i alt	32.002	33.797
Omsætningsaktiver i alt	119.791	117.587
AKTIVER I ALT	292.633	316.631

Balance pr. 30. juni

Note	2015/2016	2014/2015
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-162.256	-115.412
Egenkapital i alt	-82.256	-35.412
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	32.717	90.838
Langfristede gældsforpligtelser i alt	32.717	90.838
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	80.074	72.484
Kreditinstitutter i øvrigt	498	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.745	41.547
Anden gæld	89.793	137.174
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	110.062	10.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	342.172	261.205
Gældsforpligtelser i alt	374.889	352.043
PASSIVER I ALT	292.633	316.631

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5. Eventualposter

Noter

	2015/2016	2014/2015		
1. Skat af årets resultat				
Regulering af eventualskatter	-8.355	-3.550		
	<u>-8.355</u>	<u>-3.550</u>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler		
2. Materielle anlægsaktiver				
Anskaffelsessum:				
Anskaffelsessum, primo	119.000	25.000		
Anskaffelsessum, ultimo	<u>119.000</u>	<u>25.000</u>		
Opskrivninger:				
Akkumulerede af- og nedskrivninger:				
Af- og nedskrivninger, primo	-55.533	-11.667		
Årets af- og nedskrivninger	-23.800	-5.000		
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-79.333</u>	<u>-16.667</u>		
Bogført værdi, ultimo	<u>39.667</u>	<u>8.333</u>		
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	80.000	-115.413	0	-35.413
Overført jfr. resultatdisponering	0	-46.843	0	-46.843
Bogført værdi, ultimo	<u>80.000</u>	<u>-162.256</u>	<u>0</u>	<u>-82.256</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Panthaver har virksomhedspant for alt mellemværende.

5. Eventualposter

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.