

Dickens Viborg ApS
Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 35 39 06 50

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2016.

Henrik Juhl Karlsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dickens Viborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskab 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 10. maj 2016

Direktion

Henrik Juhl Karlsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Dickens Viborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dickens Viborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 virksomheden, 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der realiseres et positivt resultat i 2016, samt at selskabet kan opretholde de nødvendige kreditter og i nødvendigt omfang udvide dem.

Der er på nuværende tidspunkt meget stor usikkerhed om selskabets evne til at skabe positiv drift i 2016 og dermed sikre de nødvendige kreditter for at fortsætte driften.

Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Vejle, den 10. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dickens Viborg ApS
Friis Hansens Vej 5
7100 Vejle

CVR-nr.: 35 39 06 50
Stiftet: 1. juli 2013
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
2. regnskabsår

Direktion

Henrik Juhl Karlsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af diskotek/pub.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Sidste år var første regnskabsår for selskabet og årets resultat var positivt påvirket af en gældseftergivelse på 1.443 t.kr., som blev indregnet i resultatopgørelsen.

Årets resultat før skat udgør -944 t.kr. mod 20 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har iværksat en række tiltag, som gerne skulle sikre en positiv udvikling i resultatet for 2016, således selskabets drift kan bidrage positivt fremadrettet.

Ledelsen forventer ligeledes, at man kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter og eventuelt udvide dem, hvis det bliver nødvendigt.

Selskabets anpartshavere er i dialog med mulige investorer, der kan være med til at sikre en fremtidig drift, men det er på nuværende tidspunkt endnu usikkert om denne dialog udmunder i en aftale.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dickens Viborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2015 - 31/12 2015	1/7 2013 - 31/12 2014
Bruttofortjeneste	327.861	876.796
2 Personaleomkostninger	-829.220	-1.695.113
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-323.323	-481.250
Driftsresultat	-824.682	-1.299.567
Andre finansielle indtægter	1.150	1.443.486
Andre finansielle omkostninger	-120.642	-123.739
Resultat før skat	-944.174	20.180
3 Skat af årets resultat	83.514	0
Årets resultat	-860.660	20.180
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	20.180
Disponeret fra overført resultat	-860.660	0
Disponeret i alt	-860.660	20.180

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u></u>	<u></u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	104.687	123.437
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>104.687</u>	<u>123.437</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.600.125	1.896.589
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.600.125</u>	<u>1.896.589</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.000	5.000
	Deposita	98.407	95.734
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>103.407</u>	<u>100.734</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.808.219</u>	<u>2.120.760</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	154.000	116.000
	Varebeholdninger i alt	<u>154.000</u>	<u>116.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.875	665.689
	Andre tilgodehavender	57.691	78.194
	Periodeafgrænsningsposter	0	750
	Tilgodehavender i alt	<u>103.566</u>	<u>744.633</u>
	Likvide beholdninger	15.000	9.000
	Omsætningsaktiver i alt	<u>272.566</u>	<u>869.633</u>
	Aktiver i alt	<u>2.080.785</u>	<u>2.990.393</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Anpartskapital	100.000	100.000
7	Overført resultat	-840.480	20.180
	Egenkapital i alt	<u>-740.480</u>	<u>120.180</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>1.253.463</u>	<u>705.705</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.253.463</u>	<u>705.705</u>
	Gæld til pengeinstitutter	979.824	915.263
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	272.460	984.221
	Anden gæld	<u>315.518</u>	<u>265.024</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.567.802</u>	<u>2.164.508</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.821.265</u>	<u>2.870.213</u>
	Passiver i alt	<u>2.080.785</u>	<u>2.990.393</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Sidste år var første regnskabsår for selskabet og årets resultat var positivt påvirket af en gældseftergivelse på 1.443 t.kr., som blev indregnet i resultatopgørelsen.

Årets resultat før skat udgør -944 t.kr. mod 20 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse har iværksat en række tiltag, som gerne skulle sikre en positiv udvikling i resultatet for 2016, således selskabets drift kan bidrage positivt fremadrettet.

Ledelsen forventer ligeledes, at man kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter og eventuelt udvide dem, hvis det bliver nødvendigt.

Selskabets anpartshavere er i dialog med mulige investorer, der kan være med til at sikre en fremtidig drift, men det er på nuværende tidspunkt endnu usikkert om denne dialog udmunder i en aftale.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

	1/1 2015 - 31/12 2015	1/7 2013 - 31/12 2014
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	804.141	1.604.235
Andre omkostninger til social sikring	4.050	7.920
Personaleomkostninger i øvrigt	21.029	82.958
	829.220	1.695.113
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, anvendt i sambeskatning	-83.514	0
	-83.514	0

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	150.000
Kostpris ultimo	150.000
Af- og nedskrivninger primo	26.563
Årets afskrivninger	18.750
Af- og nedskrivninger ultimo	45.313
Regnskabsmæssig værdi ultimo	104.687

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	2.288.570
Kostpris ultimo	2.288.570
Af- og nedskrivninger primo	391.981
Årets afskrivninger	296.464
Af- og nedskrivninger ultimo	688.445
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.600.125

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	100.000	100.000
	100.000	100.000
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	20.180	0
Årets overførte resultat	-860.660	20.180
	-840.480	20.180

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet pant i driftsmidler, inventar og goodwill på 1.000 t.kr. til Sydbank A/S

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret fuldstændigt solidarisk for Crazy Daisy, Viborg ApS' og BFP af 1.9.1997, Viborg ApS' mellemværende med sydbank.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Karlsen Holding af 9.10.2002 ApS, CVR: 26852145. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.