

Area 51 Event IVS

Tømrervej 22
6710 Esbjerg V
CVR-nr. 36914858

Årsrapport 01.10.2016 - 30.09.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.04.2018

Dirigent

Navn: Lasse Jakobsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 30.09.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Area 51 Event IVS

Tømmervej 22

6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 36914858

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

E-mail: info@laser-town.dk

Direktion

Lasse Jakobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for Area 51 Event IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 04.04.2018

Direktion

Lasse Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Area 51 Event IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Area 51 Event IVS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 04.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stig Petersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35464

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med event og oplevelser, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 178 t.kr. Resultatet anses for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at reetablere egenkapitalen via fremtidig drift.

Selskabet har modtaget støtteerklæring fra moderselskabet, som har erklæret sig villig til at stille den nødvendige likviditet til rådighed for selskabet det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		649.005	291.190
Personaleomkostninger	2	(799.497)	(262.182)
Af- og nedskrivninger		<u>(54.966)</u>	<u>(25.901)</u>
Driftsresultat		(205.458)	3.107
Andre finansielle omkostninger		<u>(15.837)</u>	<u>(8.101)</u>
Resultat før skat		(221.295)	(4.994)
Skat af årets resultat	3	<u>43.010</u>	<u>(4.000)</u>
Årets resultat		<u>(178.285)</u>	<u>(8.994)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(178.285)</u>	<u>(8.994)</u>
		<u>(178.285)</u>	<u>(8.994)</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		193.961	248.927
Materielle anlægsaktiver	4	193.961	248.927
Anlægsaktiver		193.961	248.927
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.100	22.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	783
Andre tilgodehavender		43.000	33.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		48.010	0
Periodeafgrænsningsposter		15.896	11.667
Tilgodehavender		236.006	67.700
Likvide beholdninger		27.348	23.278
Omsætningsaktiver		263.354	90.978
Aktiver		457.315	339.905

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1	1
Overført overskud eller underskud		<u>(187.279)</u>	<u>(8.994)</u>
Egenkapital		<u>(187.278)</u>	<u>(8.993)</u>
Udskudt skat		<u>9.000</u>	<u>4.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>9.000</u>	<u>4.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.449	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		355.847	154.143
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		39.026	24.050
Anden gæld		<u>211.271</u>	<u>166.705</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>635.593</u>	<u>344.898</u>
Gældsforpligtelser		<u>635.593</u>	<u>344.898</u>
Passiver		<u>457.315</u>	<u>339.905</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	5		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1	(8.994)	(8.993)
Årets resultat	0	(178.285)	(178.285)
Egenkapital ultimo	1	(187.279)	(187.278)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i 2016/17 realiseret et underskud på 178 t.kr. og har nu en negativ egenkapital på 187 t.kr. Som følge af underskudet er selskabets likvide situation er stram. Selskabets ledelse ser positivt på selskabets fremtid da selskabet har foretaget de nødvendige investeringer og opnået det nødvendige kendskab i markedet.

Selskabet forventer over de kommende måneder at generere likviditet, der kan dække det løbende og det for nuværende forfaldne likviditetsbehov. Dette skal bl.a. ses i forlængelse af omfanget af events hvor omsætningen allerede nu er booket.

Den tilknyttede virksomhed har endvidere bekræftet at den alene vil kræve sit mellemværende indfriet i det omfang det likvide beredskab tillader dette.

Med baggrund i disse forhold er det ledelsens vurdering at selskabets likvide beredskab er tilstrækkeligt.

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	736.216	228.780
Andre omkostninger til social sikring	6.437	1.893
Andre personaleomkostninger	56.844	31.509
	799.497	262.182
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	1

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	5.000	4.000
Refusion i sambeskatning	(48.010)	0
	(43.010)	4.000

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.		
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	274.828		
Kostpris ultimo	274.828		
Af- og nedskrivninger primo	(25.901)		
Årets afskrivninger	(54.966)		
Af- og nedskrivninger ultimo	(80.867)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	193.961		
		2016/17	2015/16
		kr.	kr.
5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt		485.592	336.664

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med EOSE Holding IVS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabets sammenligningstal udgør 16 måneder, da selskabet er stiftet i juni 2015, hvorfor sammenligningstallene ikke er sammenlignelige.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Selskabet har valgt at anvende undtagelsen i årsregnskabsloven vedrørende indregning af finansielle leasingaftaler for årsregnskabslovens klasse B. Finansielle leasingaftaler indregnes som operationelle leasingaftaler.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.