
123Disko Rentals ApS

Skjoldsgade 83 B, st., 6700 Esbjerg

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 36 95 05 01

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 10/3 2017

Patrick Hug
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Noter, regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for 123Disko Rentals ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10. marts 2017

Direktion

Patrick Hug

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i 123Disko Rentals ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 123Disko Rentals ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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.

Esbjerg, den 10. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Tønder Olesen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

123Disko Rentals ApS
Skjoldsgade 83 B, st.
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 36 95 05 01
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion

Patrick Hug

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stormgade 50
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Årsrapporten for 123Disco Rentals ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med diskoteksarrangementer, udlejning af diskoteksmateriel samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 14.765, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 65.392.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|-----------------------|----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 541.116 | 228.959 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-523.301</u> | <u>-189.648</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 17.815 | 39.311 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-36.154</u> | <u>-12.604</u> |
| Resultat før skat | | -18.339 | 26.707 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>3.574</u> | <u>3.450</u> |
| Årets resultat | | <u>-14.765</u> | <u>30.157</u> |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|----------------------|
| Overført resultat | | <u>-14.765</u> | <u>30.157</u> |
| | | <u>-14.765</u> | <u>30.157</u> |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 3.861.509 | 2.685.771 |
| Indretning af lejede lokaler | | 27.473 | 52.832 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 3.888.982 | 2.738.603 |
| Anlægsaktiver | | 3.888.982 | 2.738.603 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 15.674 | 112.500 |
| Andre tilgodehavender | | 18.724 | 85.813 |
| Selskabsskat | | 174.574 | 145.450 |
| Tilgodehavender | | 208.972 | 343.763 |
| Omsætningsaktiver | | 208.972 | 343.763 |
| Aktiver | | 4.097.954 | 3.082.366 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 15.392 | 30.157 |
| Egenkapital | 4 | 65.392 | 80.157 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 313.000 | 142.000 |
| Hensatte forpligtelser | | 313.000 | 142.000 |
| Kreditinstitutter | | 132.153 | 275.834 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 132.153 | 275.834 |
| Kreditinstitutter | 5 | 772.908 | 385.337 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 274.292 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.531.809 | 2.189.038 |
| Anden gæld | | 8.400 | 10.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.587.409 | 2.584.375 |
| Gældsforpligtelser | | 3.719.562 | 2.860.209 |
| Passiver | | 4.097.954 | 3.082.366 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 DKK | 2015 DKK | |
|--|--|--|---------------|
| 1 Finansielle omkostninger | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 36.154 | 12.604 | |
| | 36.154 | 12.604 | |
| 2 Skat af årets resultat | | | |
| Årets aktuelle skat | -174.574 | -145.450 | |
| Årets udskudte skat | 171.000 | 142.000 | |
| | -3.574 | -3.450 | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK | |
| Kostpris 1. januar | 2.864.853 | 63.398 | |
| Tilgang i årets løb | 1.737.186 | 0 | |
| Afgang i årets løb | -69.278 | 0 | |
| Kostpris 31. december | 4.532.761 | 63.398 | |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 179.082 | 10.566 | |
| Årets afskrivninger | 497.942 | 25.359 | |
| Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -5.772 | 0 | |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 671.252 | 35.925 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 3.861.509 | 27.473 | |
| 4 Egenkapital | | | |
| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | 30.157 | 80.157 |
| Årets resultat | 0 | -14.765 | -14.765 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | 15.392 | 65.392 |

Noter til årsregnskabet

5 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Kreditinstitutter | | |
| Mellem 1 og 5 år | 132.153 | 275.834 |
| Langfristet del | <u>132.153</u> | <u>275.834</u> |
| Inden for 1 år | 186.000 | 205.500 |
| Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter | <u>586.908</u> | <u>179.837</u> |
| Kortfristet del | <u>772.908</u> | <u>385.337</u> |
| | <u>905.061</u> | <u>661.171</u> |

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

| | | |
|---|---------|---------|
| Ejerpantebreve på i alt TDKK 500, der giver pant i biler til en samlet regnskabsmæssig værdi af | 391.528 | 554.596 |
|---|---------|---------|

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 123Disko Rentals ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter, regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter, regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Noter, regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med 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 måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.