

## **Årsrapport 2012**

**Down Under, Esbjerg ApS**  
Skolegade 31  
6700 Esbjerg

CVR nr. 27754287

### **Indsender:**

Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Skolegade 85, 2.  
6700 Esbjerg

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 5. februar 2013

### **Dirigent**

Jørgen Prisfeldt

## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	Side	3
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	4
Ledelsesberetning	Side	6
Anvendt regnskabspraksis	Side	7
Resultatopgørelse for 1. januar- 31. december	Side	10
Balance pr. 31. december	Side	11
Noter	Side	13

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Down Under, Esbjerg 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 18. januar 2013

### **Direktion:**

Carsten Prislefeldt

Lars Prislefeldt

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i Down Under, Esbjerg ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Down Under, Esbjerg ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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, om 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## 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.

Esbjerg, den 18. januar 2013

**Revision Vestkysten statsautoriseret revisionsanpartsselskab**

**Jan Feldberg**

Statsaut. revisor

# Ledelsesberetning

---

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive diskotek.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.103 t.kr. mod et tilsvarende resultat året før på 1.205 t.kr. Af selskabets balancesum på 2.635 t.kr. udgør egenkapitalen 756 t.kr. hvilket svarer til ca. 28 %.

Udviklingen i det forløbne regnskabsår har været som forventet.

## Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

## Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Down Under, Esbjerg ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har herudover tilvalgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

Udarbejdelse af ledelsesberetning.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor. 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes efter faktureringskriteriet i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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:

Indretning af lejede lokaler - 5 år  
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises under kortfristede gældsforpligtelser.

### 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 gælds metode 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 nettorealisationseværdi.

## 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 1. januar- 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	<u>3.934.186</u>	<u>4.361.754</u>
Personaleomkostninger		
Lønninger	-1.664.993	-1.677.237
Pensioner	-516.565	-762.377
Andre omkostninger til social sikring	-113.474	-114.709
Personaleomkostninger i alt	<u>-2.295.032</u>	<u>-2.554.323</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-169.712	-212.276
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-169.712</u>	<u>-212.276</u>
Resultat før finansielle poster	1.469.442	1.595.155
Andre finansielle indtægter	6.585	13.981
Andre finansielle omkostninger	<u>750</u>	<u>-750</u>
Ordinært resultat før skat	1.476.777	1.608.386
Skat af årets resultat	-373.599	-402.601
Andre skatter	<u>0</u>	<u>74</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>1.103.178</u></b>	<b><u>1.205.859</u></b>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.100.000	1.600.000
Overført resultat	<u>3.178</u>	<u>-394.141</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>1.103.178</u></b>	<b><u>1.205.859</u></b>

## Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	134.980	185.288
Indretning lejede lokaler	158.656	164.765
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>293.636</b>	<b>350.053</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>293.636</b>	<b>350.053</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	382.035	359.310
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>382.035</b>	<b>359.310</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	53.219	47.272
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	15.625	1.015.000
Tilgodehavende selskabsskat	0	17.399
Skatteaktiv	90.000	102.000
Andre tilgodehavender	31.684	36.066
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>190.528</b>	<b>1.217.737</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	1.769.606	1.343.227
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.769.606</b>	<b>1.343.227</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.342.169</b>	<b>2.920.274</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.635.805</b>	<b>3.270.327</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
<b>PASSIVER</b>		
1. <b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	332.000	332.000
Overført resultat	424.945	421.767
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>756.945</b>	<b>753.767</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	171.459	366.366
Selskabsskat	81.598	0
Anden gæld	525.803	550.194
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.100.000	1.600.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.878.860</b>	<b>2.516.560</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.878.860</b>	<b>2.516.560</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.635.805</b>	<b>3.270.327</b>

2. Eventualforpligtelser

## Noter

---

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
<b>1. EGENKAPITAL</b>			
Saldo, primo	332.000	421.767	753.767
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	3.178	3.178
<b>Saldo, ultimo</b>	<b>332.000</b>	<b>424.945</b>	<b>756.945</b>

Tidligere 4 års ændringer i selskabskapitalen:

	2011	2010	2009	2008
Saldo, primo	332.000	332.000	500.000	500.000
Kapitalnedsættelse	0	0	-168.000	0
<b>Saldo, ultimo</b>	<b>332.000</b>	<b>332.000</b>	<b>332.000</b>	<b>500.000</b>

### 2. Eventualforpligtelser

Selskabet har lejeforpligtelse på lokaler, hvorpå huslejen i uopsigelighedsperioden kan opgøres til 656 t.kr.