



Nielsen & Christensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# Casa Blanca Aalborg ApS

CVR-nr. 33 05 82 41

## Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juli 2013.

---

PER KRISTENSEN

Dirigent

[www.n-c.dk](http://www.n-c.dk)

CVR.nr. 29442789

**Aalborg**

Hasseris Bymidte 6  
Postboks 9 • DK-9100 Aalborg  
Tlf. 98 18 33 33  
e-mail: aalborg@n-c.dk

**København**

Kvæsthusgade 3  
DK-1251 København K  
Tlf. 39 16 36 36  
e-mail: copenhagen@n-c.dk

**Aars**

Dyrskuevej 9  
DK-9600 Aars  
Tlf. 98 62 38 66  
e-mail: aars@n-c.dk

**Praxity**<sup>TM</sup>  
MEMBER  
GLOBAL ALLIANCE OF  
INDEPENDENT FIRMS

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Casa Blanca Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10. juli 2013

**Direktion**

Shahpour Cartli

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Casa Blanca Aalborg ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Casa Blanca Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 selskabets 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 selskabets 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at der pågår forhandlinger med et søsterselskab om indskud af anpartskapital ved konvertering af gæld samt indskud af kontanter. Herudover forhandles om optagelse af et ansvarligt lån. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at disse forhandlinger får positivt udfald, samt at nuværende kreditorer og pengeinstitut fortsat yder kredit indtil forhandlingerne er tilendebragt. Udfaldet af disse forhandlinger forventes at foreligge ved udgangen af august 2013. Ledelsen har ved regnskabsudarbejdelsen forudsat, at forhandlingerne medfører indskud af anpartskapital samt ydelse af lån, og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang.

### **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.

Aalborg, den 10. juli 2013

## **NIELSEN & CHRISTENSEN**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Kristensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Casa Blanca Aalborg ApS Ved Stranden 4 9000 Aalborg
	Telefon: 98 16 44 45
	CVR-nr.: 33 05 82 41
	Stiftet: 1. januar 2010
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Shahpour Cartli
<b>Revision</b>	Nielsen & Christensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken
<b>Dattervirksomhed</b>	Safran ApS, Aalborg

**Hovedtal og nøgletal**

---

	2012 t.kr.	2011 t.kr.	2010 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>			
Bruttofortjeneste	1.830	2.853	3.032
Finansielle poster, netto	-760	-184	-237
Årets resultat	-1.512	-547	-143
<b>Balance:</b>			
Balancesum	4.158	5.577	5.553
Egenkapital	-1.949	-437	110
<b>Medarbejdere:</b>			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	7	8	8

**Nøgletal i %: \*)**

\*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010". Nøgletal med negativ værdi er ikke angivet.

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet omfatter restaurationsdrift samt besiddelse af kapitalandele.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Det bemærkes dog, at resultatet er påvirket negativt af nedskrivning på andre tilgodehavender samt kapitalandele med 851 t.kr.

Der er løbende kontakt med pengeinstitut omkring den løbende finansiering, og det er ledelsens opfattelse, at den aktuelle finansiering som minimum kan opretholdes.

Selskabet har indledt forhandlinger med et søsterselskab om indskud af anpartskapital dels ved konvertering af gæld samt indskud af kontanter. Herudover forhandles om optagelse af ansvarligt lån. Ledelsen forventer disse forhandlinger afsluttet ved udgangen af august 2013.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres ved kommende års driftsresultater, samt ved indskud af anpartskapital jævnfør ovenstående.

Det har i 2013 været muligt at gennemføre en række besparelser, hvorved omkostningsniveauet er faldet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Casa Blanca Aalborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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, 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer 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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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 af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år, hvilket er i lighed med den vurderede brugstid ved opgørelsen af den indregnede goodwill.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	2.000 t.kr.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

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

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Selskabsskat 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.

Efter sambeskatningsreglerne overtager Casa Blanca Aalborg ApS som administrationselskab hæftelsen for de tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med de tilknyttede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag. Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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 i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.829.651</b>	<b>2.853</b>
2 Personaleomkostninger	-2.118.800	-2.411
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-304.050	-273
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	-332.680	-569
<b>Driftsresultat</b>	<b>-925.879</b>	<b>-400</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-438.600	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.316	7
Andre finansielle indtægter	41.110	62
Nedskrivning af finansielle aktiver	-80.000	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-309.097	-253
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.686.150</b>	<b>-584</b>
4 Skat af årets resultat	174.286	37
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.511.864</b>	<b>-547</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.511.864	-547
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.511.864</b>	<b>-547</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2012	2011
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Goodwill	700.012	800
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	700.012	800
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.891.041	3.037
	Materielle anlægsaktiver i alt	2.891.041	3.037
7	Kapitalandel i tilknyttede virksomhed	0	80
	Andre tilgodehavender	249.765	250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	249.765	330
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.840.818</b>	<b>4.167</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	103.741	146
	Varebeholdninger i alt	103.741	146
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	48.888	56
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	439
	Tilgodehavende selskabsskat	3.350	0
	Andre tilgodehavender	148.658	703
	Periodeafgrænsningsposter	12.563	58
	Tilgodehavender i alt	213.459	1.256
	Likvide beholdninger	0	8
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>317.200</b>	<b>1.410</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.158.018</b>	<b>5.577</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2012	2011
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	80.000	80
9	Overført resultat	-2.029.013	-517
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.949.013</b>	<b>-437</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	664.881	839
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>664.881</b>	<b>839</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Anden gæld	1.559.060	1.667
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.559.060	1.667
	Gæld til pengeinstitutter	1.942.314	1.850
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.360.663	631
	Gæld til tilknyttede virksomheder	10.389	414
	Selskabsskat	0	14
	Anden gæld	544.089	577
	Periodeafgrænsningsposter	25.635	22
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.883.090	3.508
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.442.150</b>	<b>5.175</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.158.018</b>	<b>5.577</b>
<b>10</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Der er løbende kontakt med pengeinstitut omkring den løbende finansiering, og det er ledelsens opfattelse, at den aktuelle finansiering som minimum kan opretholdes.

Selskabet har indledt forhandlinger med et søsterselskab om indskud af anpartskapital dels ved konvertering af gæld samt indskud af kontanter. Herudover forhandles om optagelse af ansvarligt lån. Ledelsen forventer disse forhandlinger afsluttet ved udgangen af august 2013.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af kapitalen. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres ved kommende års driftsresultater, samt ved indskud af anpartskapital jævnfør ovenstående.

Det har i 2013 været muligt at gennemføre en række besparelser, hvorved omkostningsniveauet er faldet.

	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.043.225	2.323
Andre omkostninger til social sikring	54.903	59
Personaleomkostninger i øvrigt	20.672	29
	<b>2.118.800</b>	<b>2.411</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 7	 8
 <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	11.792	4
Andre renteomkostninger	297.305	249
	<b>309.097</b>	<b>253</b>

**Noter**

	2012 kr.	2011 t.kr.
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	14
Årets regulering af udskudt skat	-188.175	-4
Regulering af tidligere års skat	13.889	-47
	<u>-174.286</u>	<u>-37</u>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Goodwill kr.</b>
		<u>1.000.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>1.000.000</b>
Af- og nedskrivninger primo		199.992
Årets afskrivninger		-600.016
Årets nedskrivninger		700.012
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>299.988</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>700.012</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
		<u>3.748.335</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>3.748.335</b>
Af- og nedskrivninger primo		711.070
Årets afskrivninger		-653.776
Årets nedskrivninger		800.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b>857.294</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>2.891.041</b>

**Noter**

	31/12 2012 kr.	31/12 2011 t.kr.
<b>7. Kapitalandel i tilknyttede virksomhed</b>		
Kostpris primo	80.000	80
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80</b>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.443.991	0
Negative kapitalandele, ej passiveret	1.005.391	0
Nedskrivning	-80.000	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-518.600</b>	<b>0</b>
Modregnet i tilgodehavender	438.600	0
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>438.600</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>80</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Safran ApS	Aalborg	100 %
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	80.000	80
	<b>80.000</b>	<b>80</b>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-517.149	30
Årets overførte overskud eller underskud	-1.511.864	-547
	<b>-2.029.013</b>	<b>-517</b>

## Noter

---

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Casa Blanca Aalborg ApS samt SC Ejendomsselskab ApS' gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.600 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	700 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	2.800 t.kr.

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser.

#### Sambeskatning

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.