

# **SDAM 1 ApS**

Årsrapport

22. august 2011 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/05/2013**

---

**Lotte Seneca Hartmann**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SDAM 1 ApS Borgergade 4 9000 Aalborg
	CVR-nr: 33872402 Regnskabsår: 22/08/2011 - 31/12/2012
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank Strandbygade 20, 6700 Esbjerg DK Danmark
<b>Revisor</b>	COMPU REVISION A/S Banegårdspladsen 2 8000 Århus C CVR-nr: 15618175

# Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 22/8 2011 - 31/12 2012 for SDAM 1 ApS, der udviser et resultat på kr. -403.497 samt en egenkapital på kr. -303.497, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

Aarhus, den 10/04/2013

## Direktion

Lotte Seneca Hartmann  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SDAM 1 ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SDAM 1 ApS for regnskabsåret 22. august 2011 - 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 handlinger 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 22. august 2011 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Direktionen er gjort opmærksom på forholdet og de dertil hørende lovmæssige regler for reetablering.

Uden af det har påvirket vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at eksisterende aftaler og kreditfaciliteter kan opretholdes i 2013.

### **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.

Aarhus, 10/04/2013

Peder Bille  
Reg. Revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurantvirksomhed

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten for 2012 udgør kr. 687.907, mens årets resultat efter skat udgør kr. -403.497.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. -303.497.

Årets negative resultat skyldes hovedsagelig et tab til datterselskab på kr. 330.951, som er medtaget under ekstraordinære poster.

Selskabets ejer er indstillet på, at fremskaffe yderligere likviditet til selskabets drift, hvis dette skulle blive nødvendigt og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2012 er efter direktionens vurdering ikke tilfredsstillende

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis:

## Resultatopgørelse

### Indtægtskriterium

Omsætningen er opgjort ud fra faktureringsprincippet.

### Variable omkostninger

Vareforbruget omfatter de omkostninger, som varierer i takt med indtægtserhvervelsen.

### Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Inventar og driftsmidler 5 år

Goodwill 10 år

Småinventar med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er ikke periodiserede.

## Balance

### Anlægsaktiver

Øvrige immaterielle og materielle anlægsaktiver er opført til anskaffessum med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i årsrapporten til nominelle værdier.

### Varebeholdninger

Varebeholdning er medregnet til kostpriser excl. moms. Kostprisen omfatter købsprisen tillagt hjemtagelsesomkostninger.

### Igangværende arbejder

Igangværende arbejde er medtaget til kostpris, som omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn. Ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til fakturapris.

### Mellemregning

Mellemregningskonti er forrentet med den aktuelle løbende diskonto + 2%.

### Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

**Udskudt skat**

Udskudt skat afsættes med 25% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

**Gæld**

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

# Resultatopgørelse 22. aug 2011 - 31. dec 2012

	Note	2011/12 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>687.907</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-752.404
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-64.497</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....	<b>2</b>	-28.699
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-93.196</b>
Ekstraordinære omkostninger .....		-330.951
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-424.147</b>
Skat af årets resultat .....	<b>3</b>	20.650
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-403.497</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-403.497
<b>I alt</b> .....		<b>-403.497</b>

# Balance 31. december 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.
Råvarer og hjælpematerialer .....		51.202
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>51.202</b>
Tilgodehavende skat .....		20.650
Andre tilgodehavender .....		5.143
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>25.793</b>
Likvide beholdninger .....		2.500
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>79.495</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>79.495</b>

# Balance 31. december 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		80.000
Andre reserver .....		20.000
Overført resultat .....		-403.497
<b>Egenkapital i alt</b> .....	<b>4</b>	<b>-303.497</b>
Gæld til banker .....		264.199
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		3.495
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		8.459
Anden gæld .....		106.839
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>382.992</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>382.992</b>
<b>PASSIVER I ALT</b> .....		<b>79.495</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	746.677
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	5.727
	<u>752.404</u>

## 2. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 28.699 vedrører kr. 123 renter på mellemværende med nærtstående parter.

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2011/12</b>
	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-20.650
Ændring af udskudt skat	0
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>-20.650</u>

## 4. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	0	80.000
Overkurs	20.000	0	20.000
Årets resultat	0	-403.497	-403.497
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>100.000</b></u>	<u><b>-403.497</b></u>	<u><b>-303.497</b></u>

## 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke forpligtelser

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet selvskyldnerkaution af tredje mand