

# Revidata

Jens Koch-Nielsen • Kenny Mencke • Michel Mandrup  
Anne Haarløv • Minna Jensen  
Registrerede revisorer

**Erhvervsstyrelsen**

**SA-AM ApS  
c/o Frederiksberg Pub**

Godthåbsvej 176 C, st  
2000 Frederiksberg

**Årsrapport 1/1 - 31/12 2013**

8. regnskabsår

CVR-nr : 28 96 39 63

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 25. april 2014

---

Niels Schumacher  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/1 - 31/12 2013	9
Balance pr. 31. december 2013	10
Noter til årsregnskabet	12

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

---

**Navn:** SA-AM ApS  
Godthåbsvej 176 C, st  
2000 Frederiksberg

**CVR-nr.:** 28 96 39 63  
**Regnskabsår:** 1/1 - 31/12 2013

---

**Direktion**

---

Niels Schumacher

---

**Revisor**

---

Revidata registrerede revisorer A/S  
Kongelysvej 11  
2820 Gentofte

**Erklæringsgivende  
revisor:** Minna Jensen

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/1 - 31/12 2013, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 8. april 2014

### I direktionen

Niels Schumacher

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse af SA-AM ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SA-AM ApS for regnskabsåret 1/1 - 31/12 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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.

Gentofte, den 8. april 2014  
Revidata registrerede revisorer A/S

Minna Jensen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets primære forretningsområde er drift af bodega.

### Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har ikke udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. -19.770. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 236.801 og en egenkapital på kr. 175.980.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2013.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Generelt om indregning og måling

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

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

#### Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede økonomiske brugstider. Aktiverne afskrives under hensyntagen til skønnet restværdi efter afsluttet brugstid.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      3 - 8 år

Driftsmidler, som kan straksafskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

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

Fortjeneste eller tab på afhændede/udgåede immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

### Balancen

#### Anlægsaktiver

##### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

##### Finansielle anlægsaktiver

##### Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

#### Omsætningsaktiver

##### Varebeholdninger

Varebeholdningen måles til kostpris efter FIFO-metoden, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for at være i behold. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres til nettorealisationseværdien med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Hensættelser

##### Udskudte skatteforpligtelser og -aktiver

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning af udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesats på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gæld**

#### **Gældsforpligtelser - i øvrigt**

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

#### **Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende**

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse  
for året 1/1 - 31/12 2013**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>94.530</b>	85.427
1 Personaleomkostninger	<b>116.089</b>	145.210
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>	<b>-21.559</b>	-59.783
Finansielle indtægter	<b>14</b>	320
Finansielle omkostninger	<b>265</b>	2.197
<b>Resultat før skat</b>	<b>-21.810</b>	-61.660
Skat af årets resultat	<b>-2.040</b>	-14.710
<b>Årets resultat</b>	<b>-19.770</b>	-46.950
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overført resultat	<b>-19.770</b>	-46.950
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-19.770</b>	-46.950

**Balance - Aktiver  
pr. 31. december 2013**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	<u>31.848</u>	<u>31.848</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>31.848</u>	<u>31.848</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>31.848</u>	<u>31.848</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>14.587</u>	<u>15.806</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>14.587</u>	<u>15.806</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>14.700</u>	<u>13.455</u>
Andre tilgodehavender	<u>8.000</u>	<u>12.000</u>
Udskudte skatteaktiver	<u>21.200</u>	<u>19.160</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>43.900</u>	<u>44.615</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	<u>146.466</u>	<u>163.489</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>146.466</u>	<u>163.489</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>204.953</u>	<u>223.910</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>236.801</u>	<u>255.758</u>

**Balance - Passiver  
pr. 31. december 2013**

<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<b>Egenkapital</b>		
2 Selskabskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	50.980	70.750
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>175.980</b>	<b>195.750</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	16.897
4 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	47.821	43.111
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>60.821</b>	<b>60.008</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>60.821</b>	<b>60.008</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>236.801</b>	<b>255.758</b>

## Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2013</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Løn og gager	105.285
Pensioner	0
Sociale bidrag og personaleomkostninger	10.804
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>116.089</b>
<b>2 Selskabskapital</b>	
Anpartskapital, primo	125.000
<b>Selskabskapital i alt</b>	<b>125.000</b>
<b>3 Overført resultat</b>	
Overført resultat, primo	70.750
Årets overførte resultat	-19.770
<b>Overført resultat i alt</b>	<b>50.980</b>
<b>4 Selskabsskat</b>	
Selskabsskat primo	-12.000
Betalt ordinær a'contoskat	-8.000
Betalt frivillig a'contoskat	0
Restskat	0
Overskydende skat	12.000
Overført tilgodehavende skat	8.000
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b>0</b>