

M/S AMERIKA ApS

Årsrapport
25. maj 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/06/2013

Jens Peter Gudmundsson
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	M/S AMERIKA ApS Dampfærgevej 8 2100 København Ø Telefonnummer: 35269030 CVR-nr: 34582777 Regnskabsår: 25/05/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Arbejdernes Landsbank Landemærket 8 1119 København K
Revisor	WILLADS & VIBE-HASTRUP REGISTREREDE REVISORER ApS Trækbanen 8 3000 Helsingør CVR-nr: 29619670

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 25. maj 2012 til 31. december 2012 for M/S AMERIKA ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 25. maj - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14/06/2013

Direktion

Jens Peter Gudmundsson

Maria Berntsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i M/S AMERIKA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M/S AMERIKA ApS for regnskabsåret 25. maj 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 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 25. maj 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der kan opnås aftale om de fornødne kreditfaciliteter med selskabets bankforbindelse.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Helsingør, 14/06/2013

Jan Vibe-Hastrup
registreret revisor
WILLADS & VIBE-HASTRUP REGISTREREDE REVISORER ApS

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter.

Selskabets aktivitet består i drift af en restaurant.

Usikkerhed om fortsat drift.

Der er usikkerhed om hvor vidt M/S Amerika ApS kan fortsætte driften.

Selskabets problemer skyldes grundlæggende, at der i 2012 er realiseret et væsentligt underskud, samt at endelig aftale med selskabets pengeinstitut om de fremtidige kreditfaciliteter endnu ikke er endeligt indgået.

Udvikling i regnskabsåret.

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på kr. -643.100 og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. -563.100.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, og ledelsen er i den forbindelse opmærksom på bestemmelserne i selskabslovens § 119.

Ledelsen forventer, at der findes en løsning på den finansielle situation, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift. I konsekvens heraf forventer ledelsen, at selskabet ved egen indtjening inden for en årrække vil kunne reetablere aktiekapitalen.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt.

Årsrapporten for perioden 25. maj 2012 - 31. december 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet er omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B. Udarbejdelsen af årsrapporten er foretaget efter nedenstående regnskabspraksis.

Det er selskabets første regnskabsår og der er derfor ingen sammenligningstal.

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.

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

RESULTATOPGØRELSEN.

Nettoomsætning.

Indtægter ved salg indregnes i nettoomsætningen efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Personaleomkostninger.

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

BALANCEN.**Immaterielle anlægsaktiver.**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver.

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

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
Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år

Småanskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af 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.

Varebeholdninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser.

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

Resultatopgørelse 25. maj 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.
Nettoomsætning		4.306.336
Vareforbrug		-1.845.026
Eksterne omkostninger		-1.243.752
Bruttoresultat		1.217.558
Personaleomkostninger	1	-1.832.885
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-129.884
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-10.000
Resultat af ordinær primær drift		-755.211
Andre finansielle indtægter		12
Øvrige finansielle omkostninger		-109.761
Ordinært resultat før skat		-864.960
Ekstraordinært resultat før skat		-864.960
Skat af årets resultat	3	221.860
Årets resultat		-643.100
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-643.100
I alt		-643.100

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.
Goodwill		919.444
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	919.444
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		671.781
Indretning af lejede lokaler		30.113
Materielle anlægsaktiver i alt	5	701.894
Anlægsaktiver i alt		1.621.338
Fremstillede varer og handelsvarer		153.721
Varebeholdninger i alt		153.721
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		303.740
Udsudte skatteaktiver		165.495
Tilgodehavende skat		56.365
Andre tilgodehavender		53.476
Periodeafgrænsningsposter		26.642
Tilgodehavender i alt		605.718
Likvide beholdninger		9.876
Omsætningsaktiver i alt		769.315
AKTIVER I ALT		2.390.653

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		80.000
Overført resultat		-643.100
Egenkapital i alt	6	-563.100
Gæld til banker		30.358
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.131.876
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		763.538
Anden gæld		1.027.981
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.953.753
Gældsforpligtelser i alt		2.953.753
PASSIVER I ALT		2.390.653

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012
	kr.
Gager og lønninger	1.689.777
Pensioner	102.678
B-indkomst	15.375
Andre omkostninger til social	23.952
Øvrige personaleudgifter	1.103
	<u>1.832.885</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2012
	kr.
Goodwill	80.556
Indretning af lejede lokaler	286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	49.042
	<u>129.884</u>

3. Skat af årets resultat

	2012
	kr.
Skat af årets indkomst	0
Sambeskatningsbidrag	56.365
Regulering af udskudt skat	165.495
	<u>221.860</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	1.000.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.000.000
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	80.556
Af- og nedskrivning ultimo	80.556
Regnskabsmæssig værdi ultimo	919.444

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning lejede lokaler kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	720.823	30.399
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	720.823	30.399
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	49.042	286
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	49.042	286
Regnskabsmæssig værdi ultimo	671.781	30.113

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	0	0	0	0
Indskud	80.000	0	0	80.000
Årets resultat	0	-643.100	0	-643.100
Egenkapital ultimo	80.000	-643.100	0	-563.100

7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Usikkerhed om fortsat drift.

Der er betydelig usikkerhed om M/S Amerika ApS` evne til at fortsætte driften. Selskabets egenkapital er negativ med t. kr. 563 og den fortsatte drift er afhængig af, at kreditfaciliteterne kan bibeholdes til afvikling af selskabets nuværende og fremtidige gæld.

Ledelsen har iværksat forskellige tiltag, der skal forbedre selskabets drift væsentligt i 2013 og fremover, og som forventes at vende underskud til overskud.

Der forhandles i øjeblikket med selskabets pengeinstitut om fastlæggelse af den fremtidige kreditramme, men udfaldet af forhandlingerne er endnu ukendt.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

Til sikkerhed for alt mellemværende med banken har selskabet deponeret 3. stk. ejerpantebreve à mio. kr.1, med sikkerhed i selskabets driftsmidler, driftsmateriel, lejerettigheder og goodwill i de lejede lokaler beliggende Dampfærgevej 8.

Garantiforpligtelser.

Selskabet har stillet bankgaranti på tkr. 294 til K/S Parkhus 12, Sjælsø Allé 7, 3450 Allerød for depositum i lejede lokaler.