

M/S AMERIKA ApS
Dampfærgevej 8 - 2100 København Ø
CVR-nr. 34 58 27 77

ÅRSRAPPORT FOR 2013
(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10 /6 2014



Dirigent.

INDHOLDSFORTEGNELSE.

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger.....	1
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance:	
Aktiver.....	10
Passiver.....	11
Noter.....	12 - 14

SELSKABSOPLYSNINGER.

SELSKABET: M/S AMERIKA ApS
Dampfærgevej 8
2100 Købehavn Ø

CVR-nr. 34 58 27 77

DIREKTION: Jens Peter Gudmundsson
Maria Berntsen

REVISION: Willads & Vibe-Hastrup
Registrerede Revisorer ApS
Trækbanen 8
3000 Helsingør

BANK: Arbejdernes Landsbank
Landemærket 8
1119 København K

REGNSKABSÅR: 1. januar - 31. december

LEDELSESPÅTEGNING.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. juni 2014.

DIREKTION:



Jens Peter Gudmundsson



Maria Berntsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER.

Til kapitalejerne i M/S AMERIKA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for M/S AMERIKA ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 til 31. december 2013, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold.

Grundlag for afkræftende konklusion.

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som det fremgår af note 1 har selskabets ledelse ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer i et forsøg på at styrke både likviditeten og kapitalgrundlaget. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enige i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 10. juni 2014.

WILLADS & VIBE-HASTRUP
Registrerede Revisorer ApS



Jan Vibe-Hastrup, H.D.
registreret revisor

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 atter i 2013 er realiseret et væsentligt underskud med en betydelig negativ egenkapital til følge. Ledelsen er usikker på om virksomheden fremover kan drives med overskud, men har valgt alligevel at aflægge årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Udvikling i regnskabsåret.

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 1.355.193 og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. -1.918.293.

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

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Generelt.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet er omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B. Udarbejdelsen af årsrapporten er foretaget efter samme regnskabspraksis som tidligere 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.

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:

	<u>Brugstid</u>
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 aconto skatter. 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 23,5 %.

Gældsforpligtelser.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER.**NOTE:**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Nettoomsætning.....	7.344.714	4.306.336
Andre driftsindtægter.....	253.460	0
	7.598.174	4.306.336
Vareforbrug.....	-3.137.344	-1.845.026
Andre eksterne omkostninger.....	-1.988.024	-1.243.752
<u>BRUTTORESULTAT</u>	2.472.806	1.217.558
2. Personalemkostninger.....	-3.554.926	-1.832.885
3. Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.....	-279.780	-129.884
Nedskrivning af omsætningsaktiver.....	0	-10.000
<u>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER</u>	-1.361.900	-755.211
Andre finansielle indtægter.....	0	12
Andre finansielle omkostninger.....	-80.262	-109.761
<u>RESULTAT FØR SKAT</u>	-1.442.162	-864.960
4. Skat af årets resultat.....	86.969	221.860
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	<u>-1.355.193</u>	<u>-643.100</u>

RESULTATDISPONERING:

Foreslås anvendt således:

Afsat til udbytte.....	0	0
Overført til næste år.....	-1.355.193	-643.100
	<u>-1.355.193</u>	<u>-643.100</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER.NOTE:**AKTIVER.**

2013 2012

ANLÆGSAKTIVER:

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

5. Goodwill..... 776.584 919.444

6. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Indretning af lejede lokaler..... 27.073 30.113

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 916.279 671.781943.352 701.894**ANLÆGSAKTIVER I ALT**..... 1.719.936 1.621.338**OMSÆTNINGSAKTIVER:**

VAREBEHOLDNINGER:

Handelsvarer..... 167.307 153.721

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender fra salg..... 281.718 303.740

Skatteaktiv..... 0 165.495

Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... 0 56.365

Andre tilgodehavender..... 97.525 53.476

Periodeafgrænsningsposter..... 0 26.642

379.243 605.718LIKVIDE BEHOLDNINGER..... 20.816 9.876**OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT**..... 567.366 769.315**AKTIVER I ALT**..... 2.287.302 2.390.653

BALANCE PR. 31. DECEMBER.NOTE:**PASSIVER.**

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>EGENKAPITAL:</u>		
7. ANPARTSKAPITAL.....	80.000	80.000
8. OVERFØRT RESULTAT.....	-1.998.293	-643.100
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>.....	<u>-1.918.293</u>	<u>-563.100</u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER:</u>		
Hensættelse til udskudt skat.....	44.344	0
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER:</u>		
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til pengeinstitutter.....	657.494	30.358
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.536.008	1.131.876
Gæld til tilknyttet virksomhed.....	721.050	763.538
Anden gæld.....	1.246.699	1.027.981
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>.....	<u>4.161.251</u>	<u>2.953.753</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>.....	<u>2.287.302</u>	<u>2.390.653</u>

1. Oplysninger om væsentlige usikkerheder om fortsat drift.
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.
10. Garantiforpligtelser.
11. Eventualforpligtelser.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN.**NOTE 1: 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. 1.918 og den fortsatte drift er afhængig af, dels at kreditfaciliteterne kan bibeholdes, dels at der tilføres ny kapital. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer i et forsøg på at styrke både likviditeten og kapitalgrundlaget. Disse forhandlinger er endt uden resultat.

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>NOTE 2: Personaleomkostninger.</u>		
Gager og lønninger.....	3.059.266	1.689.777
Pensioner.....	314.597	102.678
B-indkomst.....	8.575	15.375
Feriepengeforpligtelser.....	36.318	0
Andre omkostninger til social sikring.....	68.254	23.952
Øvrige personaleudgifter.....	67.916	1.103
	<u>3.554.926</u>	<u>1.832.885</u>
<u>NOTE 3: Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.</u>		
Goodwill.....	142.860	80.556
Indretning af lejede lokaler.....	3.040	286
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	133.880	49.042
	<u>279.780</u>	<u>129.884</u>
<u>NOTE 4: Skat af årets resultat.</u>		
Skat af årets indkomst.....	0	0
Sambeskatningsbidrag.....	296.808	56.365
Regulering af udskudt skat.....	-209.839	165.495
	<u>86.969</u>	<u>221.860</u>

	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
<u>NOTE 5: Goodwill.</u>			
Anskaffelsessum primo.....	1.000.000	0	
Tilgang.....	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>	
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	
Af- og nedskrivninger primo.....	80.556	0	
Årets afskrivninger.....	<u>142.860</u>	<u>80.556</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo.....	<u>223.416</u>	<u>80.556</u>	
<u>Regnskabsmæssig værdi ultimo.....</u>	<u>776.584</u>	<u>919.444</u>	
<u>NOTE 6: Materielle anlægsaktiver.</u>			
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler	i alt
Anskaffelsessum primo.....	720.823	30.399	751.222
Tilgang.....	378.378	0	378.378
Afgang.....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>1.099.201</u>	<u>30.399</u>	<u>1.129.600</u>
Af-og nedskrivninger primo.....	49.042	286	49.328
Årets afskrivninger.....	133.880	3.040	136.920
Afskrivninger på afhændede aktiver....	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af-og nedskrivninger ultimo.....	<u>182.922</u>	<u>3.326</u>	<u>186.248</u>
<u>Regnskabsmæssig værdi ultimo.....</u>	<u>916.279</u>	<u>27.073</u>	<u>943.352</u>
	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
<u>NOTE 7: Anpartskapital.</u>			
Kapital primo.....	80.000	0	
Indskud.....	<u>0</u>	<u>80.000</u>	
<u>Kapital ultimo.....</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
<u>NOTE 8: Overført resultat.</u>		
Overført primo.....	-643.100	0
Overført af årets resultat.....	<u>-1.355.193</u>	<u>-643.100</u>
<u>Ultimo</u>	<u><u>-1.998.293</u></u>	<u><u>-643.100</u></u>

NOTE 9: 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.

NOTE 10: Garantiforpligtelser.

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

NOTE 11: Eventualforpligtelser.

Solidarisk hæftelse for selskabsskatter m.v. i forbindelse med sambeskatning:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundet selskab. Som 100% ejet datter-virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskab for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.