

DM AALBORG ApS

Jomfru Ane Gade 23
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2017

Birgithe Madsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DM AALBORG ApS
Jomfru Ane Gade 23
9000 Aalborg

CVR-nr: 27058329
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

Revisionsfirmaet Peter Kristensen
Digtervejen 9
9200 Aalborg SV
DK Danmark
CVR-nr: 71698319
P-enhed: 1003922355

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for DM Aalborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse. Ledelsen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt

Aalborg, den 31/05/2017

Direktion

Dennis Nicolaj Madsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i DM Aalborg ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for DM Aalborg ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende årsregnskabsloven..

Aalborg, 31/05/2017

Peter Kristensen
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Kristensen
CVR: 71698319

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er drift af restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende, idet selskabet stadig har tabt hele sin anparts kapital. Der henvises til nedennævnte under kapitalforhold.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2016.

Kapitalforhold

Selskabet har stadig tabt hele sin anparts kapital. Det forventes stadig, at anpartskapitalen kan reetableres via den normale drift i de kommende år. Der er foretaget flere tiltag, der skal forbedre driften fremover.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift, lige som det forventes, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Der henvises i øvrigt til note 7.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætningen, lagerændringer samt eksterne omkostninger, jf. årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under a conto skatteordningen mv.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Den andel af den resultatførte skat, som knytter sig til årets ekstra-ordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Im- og materielle anlægsaktiver

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	5 - 10 år
Indretning, lejede lokaler	13 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inde for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. Der anvendes næste års skatteprocent.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		989.030	1.068.095
Personaleomkostninger	1	-1.225.736	-1.253.237
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-31.545	-155.163
Resultat af ordinær primær drift		-268.251	-340.305
Øvrige finansielle omkostninger		-46.981	-39.131
Ordinært resultat før skat		-315.232	-379.436
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-315.232	-379.436
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-315.232	
I alt		-315.232	

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		81.694	91.305
Indretning af lejede lokaler		240.993	262.927
Materielle anlægsaktiver i alt	4	322.687	354.232
Anlægsaktiver i alt		322.687	354.232
Fremstillede varer og handelsvarer		167.926	172.584
Varebeholdninger i alt		167.926	172.584
Andre tilgodehavender		66.634	15.000
Tilgodehavender i alt		66.634	15.000
Likvide beholdninger		14.000	14.000
Omsætningsaktiver i alt		248.560	201.584
Aktiver i alt		571.247	555.816

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Overført resultat		-1.871.394	-1.556.162
Egenkapital i alt		-1.621.394	-1.306.162
Gæld til banker		193.235	90.808
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.999.406	1.771.170
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.192.641	1.861.978
Gældsforpligtelser i alt		2.192.641	1.861.978
Passiver i alt		571.247	555.816

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	250.000	-1.556.162	-1.306.162
Årets resultat	0	-315.232	-315.232
Egenkapital, ultimo	250.000	-1.871.394	-1.621.394

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Lønninger	1.174.864	1.218.791
Andre omkostninger til social sikring mv.	50.872	34.446
	1.225.736	1.253.237

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.611	4.806
Indretning, lejede lokaler	21.934	21.934
Tab af anlægsaktiver	0	128.423
	31.545	155.163

3. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Udskudt skat	0	0
	0	0

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre anlæg, driftsmidler og inventar kr.	Indretning, lejede lokaler kr.
Kostpris primo	96.111	284.861
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	96.111	284.861
Afskrivning primo	4.806	21.934
Årets afskrivning	9.611	21.934
Årets afskrivninger ved afgang	0	0
Afskrivning ultimo	14.417	43.868
Regnskabsmæssig værdi ultimo	81.694	240.993

5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Regnskabsmæssig usikkerhed, skøn, vurderinger og efterfølgende begivenheder.

Selskabet har tabt sin anpartskapital. Det forventes stadig, at anpartskapitalen kan reetableres via den normale drift i de kommende år.

Selskabets likviditet er stram og der arbejdes hele tiden på ændringer i selskabets drift og tiltag, der skal forbedre driften fremover. Det er ledelsens vurdering, at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for al gæld i pengeinstitut er stillet løsøre pantebrev kr. 790.000 med pant i driftsinventar og goodwill samt lejerettigheder i lejemålet beliggende Jomfru Ane Gade 23, Aalborg.

Der er stillet husleje garanti på kr. 328.125 overfor udlejer.