

DM AALBORG ApS

Jomfru Ane Gade 23
9000 Aalborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

31/05/2018

Dennis Nicolaj Madsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 8 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|---|
| Balance | 9 |
|---------------|---|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

DM AALBORG ApS
Jomfru Ane Gade 23
9000 Aalborg

CVR-nr: 27058329

Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 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 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

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

Aalborg, den 31/05/2018

Direktion

Dennis Nicolaj Madsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet var drift af restaurationsvirksomhed en del af regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsrapporten for 2017.

Kapitalforhold

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

BALANCEN

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 salgsmomkostninger 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 gælds metode 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. 2017 - 31. dec. 2017

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|-------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | -283.478 | 989.030 |
| Personaleomkostninger | 1 | -587.727 | -1.225.736 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -322.687 | -31.545 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -1.193.892 | -268.251 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -41.734 | -46.981 |
| Ordinært resultat før skat | | -1.235.626 | -315.232 |
| Skat af årets resultat | 3 | 0 | 0 |
| Årets resultat | | -1.235.626 | -315.232 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -1.235.626 | |
| I alt | | -1.235.626 | |

Balance 31. december 2017

Aktiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|----------|-------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 81.694 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 240.993 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 0 | 322.687 |
| Anlægsaktiver i alt | | 0 | 322.687 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 0 | 167.926 |
| Varebeholdninger i alt | | 0 | 167.926 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 66.634 |
| Tilgodehavender i alt | | 0 | 66.634 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 14.000 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 0 | 248.560 |
| Aktiver i alt | | 0 | 571.247 |

Balance 31. december 2017

Passiver

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | | -3.107.020 | -1.871.394 |
| Egenkapital i alt | | -2.857.020 | -1.621.394 |
| Gæld til banker | | 508.467 | 193.235 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 2.348.553 | 1.999.406 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.857.020 | 2.192.641 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.857.020 | 2.192.641 |
| Passiver i alt | | 0 | 571.247 |

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

| | Registreret kapital mv. kr. | Overført resultat kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo | 250.000 | -1.871.394 | -1.621.394 |
| Årets resultat | 0 | -1.235.626 | -1.235.626 |
| Egenkapital, ultimo | 250.000 | -3.107.020 | -2.857.020 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|----------------|------------------|
| Lønninger | 552.461 | 1.174.864 |
| Andre omkostninger til social sikring mv. | 35.266 | 50.872 |
| | 587.727 | 1.225.736 |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|----------------|---------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 9.611 |
| Indretning, lejede lokaler | 0 | 21.934 |
| Tab af anlægsaktiver | 322.687 | 0 |
| | 322.687 | 31.545 |

3. Skat af årets resultat

| | 2017 kr. | 2016 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 | - 96.111 | - 284.861 |
| Afgang | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 0 |
| Afskrivning primo | 14.417 | 43.868 |
| Årets afskrivning | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger ved afgang | - 14.417 | - 43.868 |
| Afskrivning ultimo | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 0 |

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 en normal drift i de kommende år.

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.