

Amcon Invest ApS

Kongensgade 33, 2.

6700 Esbjerg

CVR-nr. 37433896

Årsrapport 08.02.2016 - 31.12.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.06.2017

Dirigent

Navn: Jeppe Droob

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Amcon Invest ApS
Kongensgade 33, 2.
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 37433896
Stiftet: 08.02.2016
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 08.02.2016 - 31.12.2016

Direktion

Jeppe Droob, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 08.02.2016 - 31.12.2016 for Amcon Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 08.02.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 30.06.2017

Direktion

Jeppe Droob
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Amcon Invest ApS

Manglende konklusion

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Amcon Invest ApS for regnskabsåret 08.02.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Vi har ikke modtaget tilstrækkelig og egnet revisionsbevis for værdiansættelsen af kapitalandelen i associeret virksomhed. Kapitalandelen er den væsentligste post i regnskabet. Vi tager derfor forbehold for regnskabet som helhed.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Overtrædelse af selskabsloven eller tilsvarende lovgivning

Hele selskabets kapital er tabt. Ledelsen har ikke afholdt den fornødne generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen konstaterede, at hele selskabets kapital var tabt. Dette er en overtrædelse af Selskabsloven § 119, hvorfor selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

Esbjerg, den 30.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

Leon Vad Laxy Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, investerings- og finansieringsvirksomhed samt anden virksomhed, der har naturlig sammenhæng med de angivne formål.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 15.271 t.kr., hvorefter egenkapitalen er negativ med 15.126 t.kr. Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer egenkapitalen kan reetableres ved fremtidige overskud.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(13.545)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(14.104.261)
Andre finansielle indtægter		14.302
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(1.470.180)</u>
Resultat før skat		(15.573.684)
Skat af årets resultat	2	<u>303.000</u>
Årets resultat		<u>(15.270.684)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(15.270.684)</u>
		<u>(15.270.684)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>111.017.307</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>111.017.307</u>
Anlægsaktiver		<u>111.017.307</u>
Udskudt skat	4	<u>303.000</u>
Tilgodehavender		<u>303.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>303.000</u>
Aktiver		<u>111.320.307</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(15.176.087)</u>
Egenkapital		<u>(15.126.087)</u>
Bankgæld		36.571.464
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>82.516.414</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>119.087.878</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	7.350.000
Bankgæld		16
Anden gæld		<u>8.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.358.516</u>
Gældsforpligtelser		<u>126.446.394</u>
Passiver		<u>111.320.307</u>
Eventualforpligtelser	6	
Koncernforhold	7	

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	50.000	950.000	0	1.000.000
Overført fra overkurs	0	(950.000)	950.000	0
Valutakursreguleringer	0	0	(3.725.384)	(3.725.384)
Øvrige egenkapitalposter	0	0	2.869.981	2.869.981
Årets resultat	0	0	(15.270.684)	(15.270.684)
Egenkapital ultimo	50.000	0	(15.176.087)	(15.126.087)

Noter

	2016
	kr.
1. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	776.529
Renteomkostninger i øvrigt	601.623
Øvrige finansielle omkostninger	92.028
	1.470.180
	2016
	kr.
2. Skat af årets resultat	
Ændring af udskudt skat	(303.000)
	(303.000)
	Kapital-
	andele i
	associerede
	virks-
	somheder
	kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Valutakursreguleringer	(3.843.983)
Tilgange	125.976.971
Kostpris ultimo	122.132.988
Valutakursreguleringer	118.599
Egenkapitalreguleringer	2.869.981
Andel af årets resultat	(14.104.261)
Nedskrivninger ultimo	(11.115.681)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	111.017.307

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Etib Holding I AB	Stockholm	AB	50,0

Noter

	2016
	kr.
4. Udskudt skat	
Fremførbare skattemæssige underskud	303.000
	303.000

	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	7.350.000	36.571.464	7.171.464
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	82.516.414	82.516.414
	7.350.000	119.087.878	89.687.878

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Danske Koncept Restauranter Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

7. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Danske Koncept Restauranter Holding ApS, Esbjerg.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis:

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.