

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

D-Siam ApS

Torvegade 5 B
3000 Helsingør

CVR-nr. 39 55 93 15

**Årsrapport for perioden
08.05.2018 - 30.06.2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

24/11. 2020



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse for perioden 08.05.2018 - 30.06.2019	7
Balance pr. 30. juni 2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	D-Siam ApS Torvegade 5 B 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 39 55 93 15
	Stiftelsesdato: 8. maj 2018
	Hjemsted: Helsingør
	Regnskabsperiode: 8. maj 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Niradar Thongsuk
Revisor	Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma Stationspladsen 1 og 3 3000 Helsingør
	CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 8. maj 2018 - 30. juni 2019 for D-Siam 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 8. maj 2018 - 30. juni 2019.

Ledelsen fravælger revision. Betingelserne er opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 20. januar 2020

Direktion



Niradar Thongsuk

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB**Til den daglige ledelse i D-Siam ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for D-Siam ApS for perioden 8. maj 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 20. januar 2020
Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64



Lef Lindén
statsautoriseret revisor
MNE-nr.: mne19716

LEDELSESBERETNING**Hovedaktivitet**

Virksomhedens formål er at drive restaurationsvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Periodens resultat udviser et underskud på 1.163.008 kr., hvilket ledelsen anser for utilfredsstillende. Egenkapitalen udgør -1.113.008 kr. pr. 30. juni 2019.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsperiodens afslutning

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for D-Siam ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal. Regnskabsåret udgør perioden 08.05.2018 - 30.06.2019, i alt 14 måneder.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra levering af tjenesteydelser, der omfatter servicekontrakter, indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at serviceydelserne leveres, idet ydelserne leveres i form af et udefinerbart antal handlinger over en specificeret tidsperiode.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatteomkostninger

Periodens skat, som består af periodens aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til periodens resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til periodens ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til periodens ordinære resultat.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indretning af lejede lokaler, 5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af periodens skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 08.05.2018 - 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		-743.031
Personaleomkostninger	2	-331.889
Af- og nedskrivninger		-88.074
Resultat af ordinær drift		-1.162.994
Finansielle omkostninger		-14
Ordinært resultat før skat		-1.163.008
Skat af periodens resultat	3	0
PERIODENS RESULTAT		-1.163.008
Resultatdisponering:		
Overført resultat		-1.163.008
		-1.163.008

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

	Note	2018/19 kr.
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		401.413
Indretning af lejede lokaler		567.407
Materielle anlægsaktiver i alt	4	<u>968.820</u>
Deposita		120.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>120.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.088.820</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.853
Andre tilgodehavender		105.131
Tilgodehavender i alt		<u>121.984</u>
Likvide beholdninger		<u>2.126</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>124.110</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.212.930</u>
PASSIVER		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-1.163.008
EGENKAPITAL I ALT		<u>-1.113.008</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.773.671
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.773.671</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		24.646
Anden gæld		527.621
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>552.267</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u>2.325.938</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.212.930</u>
Usikkerhed om going concern	1	
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

ÅRSREGNSKAB**EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018/19**

	2018/19
	<u>kr.</u>
Selskabskapital:	
Primo	0
Tilgang	<u>50.000</u>
Ultimo i alt	<u>50.000</u>
Overført resultat:	
Primo	0
Afgang	<u>-1.163.008</u>
Ultimo i alt	<u>-1.163.008</u>
Egenkapital i alt	<u><u>-1.113.008</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Der er væsentlig usikkerhed omkring going concern men ledelsen forventer kapitalen reetableres via den fremtidige indtjening.

	<u>2018/19</u> kr.
2. Personaleomkostninger	
Lønninger	315.581
Omkostninger til social sikring	3.692
Andre personaleomkostninger	12.616
Personaleomkostninger	<u>331.889</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>1</u>
3. Skat af periodens resultat	
Aktuel skat	0
Ændring i udskudt skat	0
Skat af periodens resultat	<u>0</u>
4. Materielle anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	
Kostpris, primo	0
Tilgang	437.905
Kostpris, ultimo	<u>437.905</u>
Af- og nedskrivninger, primo	0
Afskrivninger	-36.492
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-36.492</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>401.413</u>
Indretning af lejede lokaler:	
Kostpris, primo	0
Tilgang	618.989
Kostpris, ultimo	<u>618.989</u>
Af- og nedskrivninger, primo	0
Afskrivninger	-51.582
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-51.582</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>567.407</u>
5. Eventualforpligtelser	
Ingen.	
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Til sikkerhed for ethvert krav mellem Familien Petersen I/S og D-Siam ApS vedrørende erhvervslejemålet Torvegade 5B, 3000 Helsingør, har Familien Petersen I/S fået pant i det til virksomheden hørende driftsinventar og driftsmateriel.	