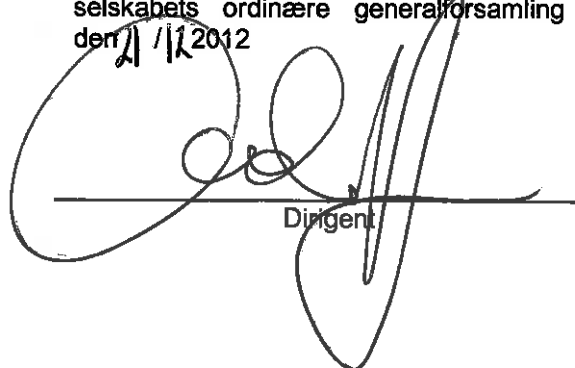


Akirema ApS Under rekonstruktion

CVR-nr. 12 06 62 44

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 21/12 2012



Dirigent

Athos Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Nimbusparken 24, 2. - 2000 Frederiksberg - Danmark - CVR-nr.:29610835

Tel.:3345 1000 - Web: www.athos.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012	10
Balance pr. 30. juni 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Akirema ApS Under rekonstruktion.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

København, den 20. december 2012

Direktion

Anders Hounmann

Jens Peter Gudmundsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Akirema ApS Under rekonstruktion

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Akirema ApS Under rekonstruktion for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Revisionen har ikke haft adgang til selskabets elektroniske bogføring eller udskrifter heraf for perioden 1. juli - 31. december 2011. Som følge heraf, har vi ikke været i stand til at afgøre, om fordelingen af resultatopgørelsens poster er korrekt.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens bestemmelser om opbevaring af elektronisk bogføring i 5 år, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 20. december 2012

Athes
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Kim Hersland
statsautoriseret revisor

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Akirema ApS Under konstruktion
Dampfærgevej 8
2100 København Ø

CVR-nr.: 12 06 62 44
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: København

Direktion

Anders Houmann
Jens Peter Gudmundsson

Revision

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive restauration og hermed forbundet virksomhed. Selskabet er under rekonstruktionsbehandling.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på kr. 1.004.489, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 4.178.715.

Selskabet er under rekonstruktionbehandling pr. 27. juli 2012. Rekonstruktionsforslaget indebærer en afståelse af aktiviteter til et nystiftet selskab og en akkordering. Rekonstruktionsforslaget er godkendt på møde i SØ- og Handelsretten den 19. december 2012. Selskabets ledelse overvejer herefter at gennemføre en solvent likvidation af selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Akirema ApS Under konstruktion for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå periodens indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles 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:

	Brugstid
Indretning af lejede lokaler	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Aktiver med en kostpris på 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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Resultatopgørelse

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Balance

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af frømførselsberettiget 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.

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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2011 - 30. juni 2012

	<u>Note</u>	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.355.027	2.959.550
Personaleomkostninger	3	-3.100.005	-3.125.894
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4	<u>566.934</u>	<u>-201.785</u>
Resultat før finansielle poster		-178.044	-368.129
Finansielle indtægter		0	41.527
Finansielle omkostninger		<u>-860.749</u>	<u>-276.546</u>
Resultat før skat		-1.038.793	-603.148
Skat af årets resultat	2	<u>34.304</u>	<u>47.181</u>
Årets resultat		<u>-1.004.489</u>	<u>-555.967</u>
 Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.004.489</u>	<u>-555.967</u>
		<u>-1.004.489</u>	<u>-555.967</u>

Balance pr. 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.000	121.578
Indretning af lejede lokaler		0	766.182
Materielle anlægsaktiver	5	6.000	887.760
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	80.000	125.000
Andre tilgodehavender		176.493	0
Finansielle anlægsaktiver		256.493	125.000
Anlægsaktiver i alt		262.493	1.012.760
Færdigvarer og handelsvarer		0	439.636
Varebeholdninger		0	439.636
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		69.982	261.293
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		155.506	879.675
Andre tilgodehavender		63.066	116.345
Selskabsskat		83.855	47.181
Periodeafgrænsningsposter		0	49.533
Tilgodehavender		372.409	1.354.027
Likvide beholdninger		55.980	30.800
Omsætningsaktiver i alt		428.389	1.824.463
Aktiver i alt		690.882	2.837.223

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-4.378.715	-3.374.226
Egenkapital	7	-4.178.715	-3.174.226
Ansvarlig lånekapital		0	474.686
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	876.253
Anden gæld		80.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		80.000	1.350.939
Ansvarlig lånekapital		0	180.000
Kreditinstitutter		0	1.162.162
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	179.615
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.413.743	2.452.172
Gæld til tilknyttede virksomheder		848.936	0
Anden gæld		526.918	686.561
Kortfristede gældsforpligtelser		4.789.597	4.660.510
Gældsforpligtelser i alt		4.869.597	6.011.449
Passiver i alt		690.882	2.837.223
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er under rekonstruktionbehandling pr. 27. juli 2012. Rekonstruktionsforslaget indebærer en afståelse af aktiviteter til et nystiftet selskab og en akkordering. Rekonstruktionsforslaget er godkendt på møde i Sø- og Handelsretten den 19. december 2012. Selskabets ledelse overvejer herefter at gennemføre en solvent likvidation af selskabet.

	2011/12	2010/11
	kr.	kr.
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-34.304	-47.181
	-34.304	-47.181
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.833.136	2.882.490
Pensionsforsikringer	217.225	184.871
Andre omkostninger til social sikring	38.107	41.462
Andre personaleomkostninger	11.537	17.071
	3.100.005	3.125.894
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	188.895	201.785
Gevinst og tab ved afhændelse	-755.829	0
	-566.934	201.785
der fordeler sig således		
Installationer	171.781	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.114	201.785
Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver	-755.829	0
	-566.934	201.785

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2011	694.605	3.540.295
Tilgang i årets løb	45.905	0
Afgang i årets løb	-710.510	-3.540.295
Kostpris 30. juni 2012	30.000	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2011	563.027	2.784.113
Årets afskrivninger	17.114	171.781
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-556.141	-2.955.894
	24.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	6.000	0

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2011	125.000	125.000
Tilgang i årets løb	80.000	0
Afgang i årets løb	-125.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	80.000	125.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
M/S Amerika	København	80.000	100%	80.000	-

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2011	200.000	-3.374.226	-3.174.226
Årets resultat	0	-1.004.489	-1.004.489
Egenkapital 30. juni 2012	200.000	-4.378.715	-4.178.715

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.