

NAMNAM ApS

CVR-nummer 34454639

Årsrapport 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 4/6 2014



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

NAMNAM ApS
Kattegatvej 53
2150 Nordhavn

Hjemstedskommune:	København
CVR-nummer:	34454639
Regnskabsperiode:	1. januar 2013 - 31. december 2013

Bestyrelse

Claus Meyer Nielsen
André Larsen
Michael Pang-Larsen
Jakob Blom
Steen Halbye

Direktion

Steen Halbye
Lisbeth Dau

Revisor

Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for NAMNAM ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret

1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordhavn, 7. april 2014

Direktionen:

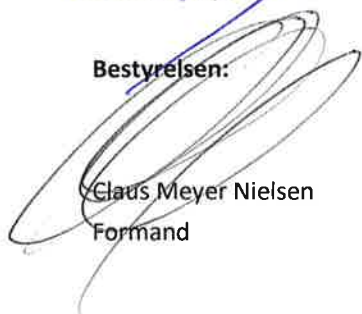


Steen Halbye



Lisbeth Dau

Bestyrelsen:



Claus Meyer Nielsen
Formand

André Larsen

Michael Pang-Larsen

Jakob Blom



Steen Halbye

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NAMNAM ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NAMNAM ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, 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, at 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 vurderingen 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på at selskabet har tabt over 50% af den nominelle kapital jf. selskabslovens § 119. Vi henviser til note 7 om kapitalberedskab og going concern, hvori ledelsen redegør for væsentlige forudsætninger for selskabets evne til at fortsætte driften under hensyntagen til tab af selskabskapitalen og behov for finansiell støtte. Ledelsen har på baggrund af modtagne støtteerklæringer om finansiering af driften i 2014, samt forventet forbedret indtjening i 2014 aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

På det foreliggende grundlag, er det vores vurdering, at selskabet vil kunne realisere positiv indtjening eller fremskaffe fornøden kapital til at fortsætte driften.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen

Den uafhængige revisors erklæringer

er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense M, 7. april 2014

Dansk Revision Odense

Registreret revisionsaktieselskab



Hans Christian Hansen

Partner, registreret revisor



Søren Rudolph

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive restaurationsvirksomhed og efter anpartshavernes skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat på tkr. -1.455 anses for utilfredsstillende. Resultatet skal ses på baggrund af, at selskabets drift stadig er inde i en opbygningsfase.

Der forventes forbedret indtjening i 2014, samt at selskabet over en årrække vil kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening. Selskabets ejer har indskudt lånekapital på tkr. 6.095 samt yderligere i 2014 for at sikre driften og likviditeten.

Kapitalberedskabet og going concern

Årsregnskabet er på baggrund af modtagne støtteerklæring samt forventninger til vækst i 2014 aflagt under forudsætning for fortsat drift. Til en uddybning af forudsætninger og usikkerheder henvises til note 7.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Selskabets regnskab indgår i koncernregnskabet for Claus Meyer Holding A/S (CVR-nr. 27 93 11 46) med hjemsted i Københavns Kommune.

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.

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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrasket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Det regnskabsmæssige skøn over den forventede brugstid vedrørende goodwill er i regnskabsåret 2013 ændret fra 10 år til 2 år med baggrund i indtjeningen i selskabet. Ændringen af regnskabsmæssige skøn har betydet at årets resultat og egenkapital er formindsket med DKK 189.375.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Software	5 år
Goodwill	2 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdning

og bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

		2013	2012
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	4.465.969	2.583
1	Personaleomkostninger	-5.094.129	-4.409
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-768.902	-320
	Resultat før finansielle poster	-1.397.062	-2.147
2	Finansielle omkostninger	-542.263	-393
	Resultat før skat	-1.939.325	-2.539
3	Skat af årets resultat	484.241	633
	Årets resultat	-1.455.084	-1.906
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat primo	-1.906.233	0
	Årets resultat	-1.455.084	-1.906
	Til disposition i alt	-3.361.317	-1.906
	Overført resultat ultimo	-3.361.317	-1.906
	Resultatdisponering i alt	-3.361.317	-1.906

Note	Balance	2013	2012
		DKK	1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Software	55.910	44
	Goodwill	0	212
	Immaterielle anlægsaktiver	55.910	256
	Indretning af lejede lokaler	2.766.003	3.074
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	930.112	1.146
	Materielle anlægsaktiver	3.696.115	4.220
	Deposita	5.495	0
	Finansielle anlægsaktiver	5.495	0
	Anlægsaktiver i alt	3.757.519	4.476
	Råvarer og hjælpematerialer	69.505	55
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	108.843	104
	Varebeholdninger	178.348	159
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.000	52
	Andre tilgodehavender	565.323	750
	Periodeafgrænsningsposter	133.998	141
	Tilgodehavender	700.320	944
	Likvide beholdninger	712.041	481
	Omsætningsaktiver i alt	1.590.709	1.584
	Aktiver i alt	5.348.228	6.060

		2013	2012
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
4	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-3.361.317	-1.906
5	Egenkapital i alt	-3.281.317	-1.826
	Hensættelser til udskudt skat	62.729	100
	Hensatte forpligtelser	62.729	100
	Kreditinstitutter	1.042.922	1.464
6	Langfristede gældsforpligtelser	1.042.922	1.464
	Kreditinstitutter	408.000	380
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	392.027	638
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.837.583	4.862
	Gæld til associerede virksomheder	257.750	0
	Anden gæld	628.534	441
	Kortfristede gældsforpligtelser	7.523.894	6.322
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	8.629.545	7.886
	Passiver i alt	5.348.228	6.060
7	Kapitalberedskab og going concern		
8	Eventualforpligtelser		
9	Leje- og leasingforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2013	2012
Noter		DKK	1.000 DKK
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	4.939.560	4.259
	Pensioner	3.739	0
	Andre omkostninger til social sikring	150.831	151
	Personaleomkostninger i alt	5.094.129	4.409
2	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	329.891	198
	Renter associerede virksomheder	11.150	0
	Andre finansielle omkostninger	201.222	195
	Finansielle omkostninger i alt	542.263	393
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	-446.696	-733
	Regulering af udskudt skat	-37.632	100
	Regulering af tidl. års skat	87	0
	Skat af årets resultat i alt	-484.241	-633
4	Virksomhedskapital		
	Virksomhedskapital, primo	80.000	0
	Stiftelse (kontant), indskud 07.03.2012	0	80
	Virksomhedskapital i alt	80.000	80
5	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK I alt 1.000 DKK
	Saldo primo	80	-1.906
	Årets resultat	0	-1.455
	Egenkapital ultimo	80	-3.361
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.			
6	Langfristede gældsforpligtelser		
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0

	2013	2012
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Kapitalberedskab og going concern

Selskabets anpartshavere og koncernselskaber har over for selskabet afgivet tilsagn om fortsat finansiell støtte.

Anpartshavere og koncernselskaber har samtidig erklæret over for NAMNAM ApS at tilgodehavende DKK 6.095.333 ikke vil blive krævet indfriet før selskabets likviditet tillader det. Støtteerklæringerne er gældende indtil afholdelse af den ordinære generalforsamling 2015.

Der er positive forventninger til vækst i både omsætning og dækningsbidrag i det kommende regnskabsår.

Det er selskabets forventning at selskabets egenkapital indenfor en årrække vil blive genetableret via egen indtjening.

På baggrund af forventningerne til årets resultat for 2014 samt de afgivne erklæringer er det ledelsens vurdering at selskabets kapitalberedskab er tilfredsstillende og tilstrækkelig til finansiering af vækstplanerne og fortsat drift. Årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i koncernen for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

9 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har endvidere en husleje-forpligtelse. Lejen pristalsreguleres. Husleje-forpligtelsen er opgjort til DKK 1.554.012 og har en resterende løbetid på 27 måneder.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst skadeløsbrev - virksomhedspant med nom. DKK 1.000.000.

Til sikkerhed for husleje-garantier stillet af kreditinstitut er der pantsat deponeringskonto der i årsrapporten indregnet med DKK 387.900.