

## **DADA Århus ApS**

Marselisborg Havenvej 46D

8000 Aarhus C

CVR nr. 12717741

## **Årsrapport for 2011/12**

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 11. marts 2013

---

Henning Jørgensen  
dirigent

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

**DADA Århus ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for DADA Århus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11. marts 2012

### **Direktion**

Flemming Andreasen  
direktør

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DADA Århus ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DADA Århus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 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.

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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 8 i årsregnskabet hvor forudsætning for fortsat drift omtales. I noten fremgår det at selskabets virksomhedsdeltagere og ledelse stiller løbende fornøden likviditet til rådighed for en fortsat og uændret drift af selskabet.

Ledelsen aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje, hvilket vi er enige i.

### 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.

# **Abel & Jørgensen**

**Registreret revisionsanpartsselskab**

**DADA Århus ApS**

## **Den uafhængige revisors erklæring**

Aarhus, den 11. marts 2012

Abel & Jørgensen  
Registreret revisionsanpartsselskab

Jette Frederiksen  
registreret revisor

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabet driver i lighed med tidligere år restaurationsvirksomhed. Herudover bortforpagter selskabet en restaurant.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er efter ledelsens opfattelse ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Årsregnskabet har ikke i væsentlig grad været påvirket af usædvanlige forhold.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på t.kr. 327. Årets resultat er især påvirket negativt af tab vedrørende kapitalandel t.kr. 144 samt omsætningsfald i sommerperioden som følge af forholdsmæssigt dårligt vejr, som har påvirket resultatet med ca. t.kr. 325.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2012/13 bl.a. som følge af arrangement i nærområdet med forventet øget omsætning og indtjening til følge.

Selskabet har ingen bankfinansiering, men virksomhedsdeltagere samt ledelse stiller løbende fornøden likviditet til rådighed for at sikre, selskabets fortsatte og uændrede drift.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

**DADA Århus ApS**

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Årsregnskabet for DADA Århus ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel 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.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre salgsindtægter indregnes således de svarer til regnskabsperioden.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring, samt andre personaleomkostninger.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

## Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.



# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

**DADA Århus ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsafslæggelsestidspunktet.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

## **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet men koncernforbunde selskab og fungerer som administrationselskab. Sambeskattede selskabers skat overføres til administrationselskabet ultimo regnskabsåret.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

## Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.623.947</b>	<b>4.979.708</b>
Personaleomkostninger	1	-4.173.589	-4.133.328
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-490.561	-504.867
<b>Driftsresultat</b>		<b>-40.203</b>	<b>341.513</b>
Finansielle indtægter		0	388
Finansielle omkostninger	2	-336.151	-241.613
<b>Resultat før skat</b>		<b>-376.354</b>	<b>100.288</b>
Skat af årets resultat		58.037	-56.693
<b>Årets resultat</b>		<b>-318.317</b>	<b>43.595</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-318.317	43.595
		<b>-318.317</b>	<b>43.595</b>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

## Balance

	Note	30.09.2012	30.09.2011
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		1.280.000	1.440.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>1.280.000</b>	<b>1.440.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		379.556	551.718
Indretning af lejede lokaler		202.231	360.630
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>581.787</b>	<b>912.348</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	47.000	112.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.560	29.685
Andre tilgodehavender		307.031	262.313
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>386.591</b>	<b>403.998</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.248.378</b>	<b>2.756.346</b>
Råvarer og hjælpematerialer		159.221	166.370
<b>Varebeholdninger</b>		<b>159.221</b>	<b>166.370</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		159.513	230.747
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	26.854
Tilgodehavende selskabsskat		153	153
Andre tilgodehavender		2.341	90.526
Periodeafgrænsningsposter		16.200	9.057
<b>Tilgodehavender</b>		<b>178.207</b>	<b>357.337</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>463.559</b>	<b>345.467</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>800.987</b>	<b>869.174</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.049.365</b>	<b>3.625.520</b>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

## Balance

	Note	30.09.2012	30.09.2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	-2.781.416	-2.463.099
<b>Egenkapital</b>		<b>-2.656.416</b>	<b>-2.338.099</b>
Hensættelser til udskudt skat		40.050	98.087
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>40.050</b>	<b>98.087</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.435.653	3.703.153
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		645.237	645.237
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>4.080.890</b>	<b>4.348.390</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		38.836	60.457
Leverandører af varer og tjenesteydelser		645.393	551.732
Gæld til tilknyttede virksomheder		84.418	79.640
Anden gæld		816.194	825.313
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.584.841</b>	<b>1.517.142</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.665.731</b>	<b>5.865.532</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.049.365</b>	<b>3.625.520</b>
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

## Noter

	2011/12	2010/11
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.726.164	3.739.711
Pensioner	276.618	213.931
Omkostninger til social sikring	77.871	62.742
Andre personaleomkostninger	92.936	116.944
	<b>4.173.589</b>	<b>4.133.328</b>

## 2. Finansielle omkostninger

Nedskrivning af finansielle aktiver	65.000	59.185
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	4.778	4.999
Andre finansielle omkostninger	266.373	177.429
	<b>336.151</b>	<b>241.613</b>

	30.09.2012	30.09.2011
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	254.100	254.100
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>254.100</b>	<b>254.100</b>
Af- og nedskrivninger primo	-142.100	-82.915
Årets nedskrivninger	-65.000	-60.000
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	0	815
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-207.100</b>	<b>-142.100</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>47.000</b>	<b>112.000</b>

## 4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Café og Brasserie Navigator ApS	Aarhus	100,00	45.390	-1.573
Martino 2000 ApS	Aarhus	100,00		
			<b>45.390</b>	<b>-1.573</b>

Martino 2000 ApS er opløst efter statusdagen og der er ikke udarbejdet årsrapport for regnskabsåret.

## 5. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

## Noter

	30.09.2012	30.09.2011
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-2.463.099	-2.506.694
Årets tilgang	-318.317	43.595
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-2.781.416</b>	<b>-2.463.099</b>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.435.653	0	3.703.153
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	645.237	0	645.237
	<b>4.080.890</b>	<b>0</b>	<b>4.348.390</b>

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav henstår pt. uforrentet og afvikling er sat i bero. Afviklingen afhænger af den fremtidige indtjening i selskabet.

## 8. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet er aflagt efter going concern. Selskabet har ikke optaget nogen bankfinansiering, men virksomhedsdeltagere og ledelse stiller løbende fornøden likviditet til rådighed for en fortsat og uændret drift i selskabet.

## 9. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

## 10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gældsbev. restgæld kr. 645.237 er der overfor kreditor afgivet genindtrædelsesret til at drive restauration fra selskabets lokaler.

Selskabet er part i en sag vedrørende gældende overenskomstforhold for tidligere medarbejder. Det er pt. ikke muligt at opgøre de økonomiske konsekvenser af et evt. negativt udfald i sagen.