

DADA Århus ApS

Marselisborg Havenvej 46D

8000 Aarhus C

CVR nr. 12717741

Årsrapport for 2012/13

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14. marts 2014

Henning Jürgensen
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 regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 13. marts 2014

Direktion

Flemming Andreasen
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DADA Århus ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DADA Århus ApS for regnskabsåret 2012/13. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 udvidede gennemgang 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 13. marts 2014

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab

Jette Frederiksen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i 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

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på t.kr. 60 og er som forventet.

Der forventes et lidt mindre resultat for 2013/14.

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

Begivenheder 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

Årsrapporten for DADA Århus ApS for 2012/13 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 foregående 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 og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre salgsindtægter indregnes således de svarer til regnskabsperioden.

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:

	Brugstid
Goodwill	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes 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 og associerede virksomheder

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

Andre finansielle anlægsaktiver

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

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

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 regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber og fungerer som administrationsselskab.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Resultatopgørelse

	Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste		5.043.276	4.623.947
Personaleomkostninger	1	-4.372.849	-4.173.589
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-410.030	-490.561
Driftsresultat		260.397	-40.203
Finansielle indtægter	2	13.062	2.875
Finansielle omkostninger	3	-199.050	-339.026
Resultat før skat		74.409	-376.354
Skat af årets resultat		-14.612	58.037
Årets resultat		59.797	-318.317
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		59.797	-318.317
		59.797	-318.317

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Balance

	Note	30.09.13	30.09.12
Aktiver			
Goodwill		1.120.000	1.280.000
Immaterielle anlægsaktiver		1.120.000	1.280.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		327.340	379.556
Indretning af lejede lokaler		100.000	202.231
Materielle anlægsaktiver		427.340	581.787
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	47.000	47.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		42.776	32.560
Deposita		252.080	247.453
Finansielle anlægsaktiver		341.856	327.013
Anlægsaktiver		1.889.196	2.188.800
Råvarer og hjælpematerialer		162.524	159.221
Varebeholdninger		162.524	159.221
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		228.800	159.513
Tilgodehavende selskabsskat		78	153
Andre tilgodehavender		9.070	2.341
Periodeafgrænsningsposter		16.704	16.200
Tilgodehavender		254.652	178.207
Likvide beholdninger		488.547	523.137
Omsætningsaktiver		905.723	860.565
Aktiver		2.794.919	3.049.365

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Balance

	Note	30.09.13	30.09.12
Passiver			
Virksomhedskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat	6	-2.721.619	-2.781.416
Egenkapital		-2.596.619	-2.656.416
Hensættelser til udskudt skat		54.662	40.050
Hensatte forpligtelser		54.662	40.050
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.243.374	3.435.653
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		645.237	645.237
Langfristede gældsforpligtelser	7	3.888.611	4.080.890
Modtagne forudbetalinger fra kunder		35.148	38.836
Leverandører af varer og tjenesteydelser		491.351	645.393
Gæld til tilknyttede virksomheder		71.148	84.418
Anden gæld		731.376	696.952
Deposita		119.242	119.242
Kortfristede gældsforpligtelser		1.448.265	1.584.841
Gældsforpligtelser		5.336.876	5.665.731
Passiver		2.794.919	3.049.365
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Noter

	2012/13	2011/12
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.000.998	3.726.164
Pensioner	206.949	276.618
Omkostninger til social sikring	75.993	77.871
Andre personaleomkostninger	88.909	92.936
	4.372.849	4.173.589

2. Finansielle indtægter

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

	10.216	2.875
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.846	0
	13.062	2.875

3. Finansielle omkostninger

Nedskrivning af finansielle aktiver

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle omkostninger

	0	65.000
	5.065	4.778
	193.985	269.248
	199.050	339.026

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Café & Brasserie Navigator ApS	Aarhus	100,00	42.096	-2.109
			42.096	-2.109

30.09.13

30.09.12

5. Virksomhedskapital

Saldo primo

Saldo ultimo

	125.000	125.000
	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo

Årets resultat

Saldo ultimo

	-2.781.416	-2.463.099
	59.797	-318.317
	-2.721.619	-2.781.416

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Noter

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Gæld efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.243.374	0	3.243.374
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	645.237	0	645.237
	3.888.611	0	3.888.611

Ansvarlig 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.

Selskabet vurderes således at have tilstrækkelig likviditet til rådighed det kommende år.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet driver virksomhed fra lejede lokaler og har i denne forbindelse en huslejeoplygtelse i størrelsesorden t.kr. 680.

Selskabet er part i en sag vedrørende overenskomstforhold for tidligere medarbejder. Et eventuelt negativt udfald i sagen vurderes maks. at udgøre t.kr. 25.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gældsbev, restgæld t.kr. 645 er der overfor kreditor afgivet genindtrædelsesret til at drive restauration fra selskabets lokaler.

Af likvide midler er t.kr. 60 deponeret til sikkerhed for huslejebetaling.