

DADA Århus ApS

Marselisborg Havnevej 46D

8000 Aarhus C

CVR nr. 12717741

Årsrapport for 2013/14

26. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. marts 2015

Henning Jürgensen
dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter.....	12

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 3. marts 2015

Direktion

Flemming Andreasen
direktør

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i DADA Århus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DADA Århus ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Aarhus, den 3. marts 2015

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 underskud på t.kr. 480, hvilket er mindre end forventet og anses som værende utilfredsstillende.

Ledelsen forventer et bedre resultat for 2014/15 bl.a. som følge af arrangement i nærområdet med forventet øget omsætning og indtjening til følge.

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 2013/14 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

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.600 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. Udskudt skat er for 2013/14 indregnet med en skatteprocent på 22%.

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	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste		4.309.582	5.043.276
Personaleomkostninger	1	-4.339.691	-4.372.849
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-356.901	-410.030
Driftsresultat		-387.010	260.397
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-7.000	0
Finansielle indtægter		11.104	13.062
Finansielle omkostninger	2	-228.886	-199.050
Resultat før skat		-611.792	74.409
Skat af årets resultat		131.504	-14.612
Årets resultat		-480.288	59.797
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-480.288	59.797
		-480.288	59.797

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Balance

	Note	30.09.14	30.09.13
Aktiver			
Goodwill		960.000	1.120.000
Immaterielle anlægsaktiver		960.000	1.120.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		162.612	327.340
Indretning af lejede lokaler		50.000	100.000
Materielle anlægsaktiver		212.612	427.340
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	40.000	47.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	42.776
Deposita		256.846	252.080
Finansielle anlægsaktiver		296.846	341.856
Anlægsaktiver		1.469.458	1.889.196
Råvarer og hjælpematerialer		160.752	162.524
Varebeholdninger		160.752	162.524
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		323.736	228.800
Tilgodehavende selskabsskat		0	78
Andre tilgodehavender		67.124	9.070
Periodeafgrænsningsposter		16.704	16.704
Udskudte skatteaktiver		76.842	0
Tilgodehavender		484.406	254.652
Andre værdipapirer og kapitalandele		53.880	0
Værdipapirer og kapitalandele		53.880	0
Likvide beholdninger		699.606	488.547
Omsætningsaktiver		1.398.644	905.723
Aktiver		2.868.102	2.794.919

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Balance

	Note	30.09.14	30.09.13
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-3.201.907	-2.721.619
Egenkapital		-3.076.907	-2.596.619
Hensættelser til udskudt skat		0	54.662
Hensatte forpligtelser		0	54.662
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.141.874	3.243.374
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		645.237	645.237
Langfristede gældsforpligtelser	6	3.787.111	3.888.611
Modtagne forudbetalinger fra kunder		32.000	35.148
Leverandører af varer og tjenesteydelser		703.146	491.351
Gæld til tilknyttede virksomheder		71.399	71.148
Anden gæld		1.232.111	731.376
Deposita		119.242	119.242
Kortfristede gældsforpligtelser		2.157.898	1.448.265
Gældsforpligtelser		5.945.009	5.336.876
Passiver		2.868.102	2.794.919
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Noter

	2013/14	2012/13		
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	3.977.407	4.000.998		
Pensioner	188.406	206.949		
Omkostninger til social sikring	78.038	75.993		
Andre personaleomkostninger	95.840	88.909		
	4.339.691	4.372.849		
2. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	4.101	5.065		
Andre finansielle omkostninger	224.785	193.985		
	228.886	199.050		
3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Café & Brasserie Navigator ApS	Aarhus	100,00	39.948	-2.148
			39.948	-2.148
			30.09.14	30.09.13
4. Virksomhedskapital				
Saldo primo			125.000	125.000
Saldo ultimo			125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.				
5. Overført resultat				
Saldo primo			-2.721.619	-2.781.416
Årets resultat			-480.288	59.797
Saldo ultimo			-3.201.907	-2.721.619

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Noter

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.141.874	0	3.243.374
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	645.237	0	645.237
	3.787.111	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.

7. Usikkerhed om 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 derfor at have tilstrækkelig likviditet til rådighed det kommende år, hvorfor årsrapporten aflægges under forudsætning om fortsat drift.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet driver virksomhed fra lejede lokaler og har i denne forbindelse en huslejeforpligtelse i størrelsesorden t.kr. 710.

Selskabet er part i en sag vedrørende overenskomstforhold for tidligere medarbejder. Beløbsmæssige konsekvenser ved et eventuel negativ udfald af sagen kendes pt. ikke.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med de øvrige selskaber i koncernen som administrationselskab og hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskatter på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. 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.