

DADA Århus ApS

Marselisborg Havnevej 46D

8000 Aarhus C

CVR-nr. 12717741

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

29. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2018

Henning Jørgensen
dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet.....	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 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26. februar 2018

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 2016 - 30. september 2017 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 26. februar 2018

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Jette Frederiksen
Registreret revisor
mne7080

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurantvirksomhed.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været påvirket positivt af avance ved salg af bortforpagtet restaurant med ca. tkr. 3.086 før skat. Det forventes, at øvrige restaurantaktiviteter enten bortforpagtes ellers sælges i løbet af det kommende regnskabsår.

Det forventes, at selskabet vil retablere selskabskapitalen ved egen drift indenfor en kortere årrække. Selskabets ledelse og anpartshavere vil fortsat stille nødvendig likviditet til rådighed for selskabet.

Selskabets aktivitet er i al væsentlighed uændret i forhold til foregående år.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for DADA Århus ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Andre personaleomkostninger indregnes nu under andre eksterne omkostninger mod tidligere under personaleomkostninger. Sammenligningstillene er ændret i overensstemmelse hermed. Ændringen har ikke medført ændringer i resultat/egenkapital.
- Avance og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indregnes nu under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger mod tidligere under afskrivninger. Ændring af praksis har ikke haft indvirkning på sammenligningstillene.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til foregående år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

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 indregnes i resultatopgørelsen 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 samt omkostninger til social sikring.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

Goodwill afskrives over 10 år. Beregningen er foretaget 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 opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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 nettorealisationseværdien for at imødegå forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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 nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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 med koncernforbundne selskaber.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr	2015/16 kr
Bruttofortjeneste	1	6.634.561	4.094.514
Personaleomkostninger	2	-3.976.323	-4.120.664
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.746	-193.350
Driftsresultat		2.638.492	-219.500
Andre finansielle indtægter		21.108	3.336
Finansielle omkostninger	3	-76.336	-215.628
Resultat før skat		2.583.264	-431.792
Skat af årets resultat		-572.216	90.326
Årets resultat		2.011.048	-341.466
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.011.048	-341.466
		2.011.048	-341.466

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Balance

	Note	30.09.17 kr	30.09.16 kr
Aktiver			
Goodwill		0	640.000
Immaterielle anlægsaktiver		0	640.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.952	50.834
Materielle anlægsaktiver		45.952	50.834
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		40.000	40.000
Deposita		306.856	435.313
Finansielle anlægsaktiver		346.856	475.313
Anlægsaktiver		392.808	1.166.147
Råvarer og hjælpematerialer		158.720	153.061
Varebeholdninger		158.720	153.061
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		243.062	177.164
Udskudte skatteaktiver		10.242	285.665
Tilgodehavende selskabsskat		0	1.201
Andre tilgodehavender		24.588	6.520
Periodeafgrænsningsposter		9.185	9.185
Tilgodehavender		287.077	479.735
Andre værdipapirer og kapitalandele		78.390	60.420
Værdipapirer og kapitalandele		78.390	60.420
Likvide beholdninger		308.178	336.136
Omsætningsaktiver		832.365	1.029.352
Aktiver		1.225.173	2.195.499

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Balance

	Note	30.09.17 kr	30.09.16 kr
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-1.977.165	-3.988.213
Egenkapital		-1.852.165	-3.863.213
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	357.874
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		645.237	645.237
Langfristede gældsforpligtelser	6	645.237	1.003.111
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		349.733	2.950.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.000	25.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		798.549	1.034.543
Gæld til tilknyttede virksomheder		66.240	62.491
Selskabsskat		292.782	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		2.587	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		897.210	864.325
Deposita		0	119.242
Kortfristede gældsforpligtelser		2.432.101	5.055.601
Gældsforpligtelser		3.077.338	6.058.712
Passiver		1.225.173	2.195.499
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Noter

1. Særlige poster

Selskabets bruttofortjeneste er påvirket positivt af avance ved salg af bortforpagtet restaurant på tkr. 3.087.

	2016/17	2015/16
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.667.844	3.784.787
Pensioner	242.239	281.584
Andre omkostninger til social sikring	66.240	54.293
	3.976.323	4.120.664
Gennemsnitligt antal beskæftigede	8	8

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.749	3.744
Andre finansielle omkostninger	72.587	211.884
	76.336	215.628

	30.09.17	30.09.16
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

5. Overført resultat

Saldo primo	-3.988.213	-3.646.747
Årets resultat	2.011.048	-341.466
Saldo ultimo	-1.977.165	-3.988.213

6. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	349.733	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	645.237	0	0
	645.237	349.733	0

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

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet driver virksomhed fra lejede lokaler og har i denne forbindelse en huslejeforpligtelse i størrelsesorden t.kr. 510.

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

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

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