

DADA Århus ApS

Marselisborg Havnevej 46D

8000 Aarhus C

CVR-nr. 12717741

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

28. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. marts 2017

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 2015 - 30. september 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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 16. marts 2017

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 2015 - 30. september 2016 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 16. marts 2017

Abel & Jørgensen
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 14343849

Jette Frederiksen
registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive restaurantvirksomhed. Herudover bortforpagter selskabet en restaurant.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er 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

Resultatet af årets drift viser et underskud på tkr. 342, hvilket anses som værende utilfredstillende.

Selskabet har efter statusdagen afhændet selskabets bortforpagtede restaurant med en betydelig gevinst til følge. Avancen forventes at forbedre egenkapitalen med ca. tkr. 2.400.

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 2015/16 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. 12.900 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	2015/16 kr	2014/15 kr
Bruttofortjeneste		4.188.337	4.154.246
Personaleomkostninger	1	-4.214.487	-4.196.012
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-193.350	-336.986
Driftsresultat		-219.500	-378.752
Finansielle indtægter		3.336	24.414
Finansielle omkostninger	2	-215.628	-208.999
Resultat før skat		-431.792	-563.337
Skat af årets resultat		90.326	118.497
Årets resultat		-341.466	-444.840
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-341.466	-444.840
		-341.466	-444.840

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Balance

	Note	30.09.16 kr	30.09.15 kr
Aktiver			
Goodwill		640.000	800.000
Immaterielle anlægsaktiver		640.000	800.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.834	35.626
Materielle anlægsaktiver		50.834	35.626
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	40.000	40.000
Deposita		435.313	261.755
Finansielle anlægsaktiver		475.313	301.755
Anlægsaktiver		1.166.147	1.137.381
Råvarer og hjælpematerialer		153.061	146.331
Varebeholdninger		153.061	146.331
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		177.164	252.872
Tilgodehavende selskabsskat		1.201	467
Andre tilgodehavender		6.520	5.063
Periodeafgrænsningsposter		9.185	15.604
Udskudte skatteaktiver		285.665	195.339
Tilgodehavender		479.735	469.345
Andre værdipapirer og kapitalandele		60.420	76.170
Værdipapirer og kapitalandele		60.420	76.170
Likvide beholdninger		336.136	574.730
Omsætningsaktiver		1.029.352	1.266.576
Aktiver		2.195.499	2.403.957

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Balance

	Note	30.09.16 kr	30.09.15 kr
Passiver			
Virksomhedskapital	4	125.000	125.000
Overført resultat	5	-3.988.213	-3.646.747
Egenkapital		-3.863.213	-3.521.747
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		357.874	3.541.874
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		645.237	645.237
Langfristede gældsforpligtelser	6	1.003.111	4.187.111
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.950.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.000	28.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.034.543	596.401
Gæld til tilknyttede virksomheder		62.491	72.242
Anden gæld		864.325	922.139
Deposita		119.242	119.242
Kortfristede gældsforpligtelser		5.055.601	1.738.593
Gældsforpligtelser		6.058.712	5.925.704
Passiver		2.195.499	2.403.957
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

DADA Århus ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	3.784.787	3.851.237
Pensioner	281.584	214.830
Andre omkostninger til social sikring	54.293	47.517
Andre personaleomkostninger	93.823	82.428
	4.214.487	4.196.012

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	3.744	4.143
Andre finansielle omkostninger	211.884	204.856
	215.628	208.999

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Café & Brasserie Navigator ApS	Aarhus	100,00	42.234	1.918
			42.234	1.918

30.09.16

30.09.15

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	-3.646.747	-3.201.907
Årets resultat	-341.466	-444.840
Saldo ultimo	-3.988.213	-3.646.747

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	357.874	2.950.000	0
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	645.237	0	0
	1.003.111	2.950.000	0

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

7. Eventualforpligtelser

Selskabet driver virksomhed fra lejede lokaler og har i denne forbindelse en huslejeoplygtelse i størrelsesorden t.kr. 755.

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.

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