

DADA ÅRHUS ApS

**Dalgas Avenue 50
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 12 71 77 41

Årsrapport for 2018/19

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den **06. Marts 2020**



Henning Jürgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance 30. september	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for DADA ÅRHUS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.


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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 6. marts 2020

Direktion



Flemming Andreasen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i DADA ÅRHUS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DADA ÅRHUS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

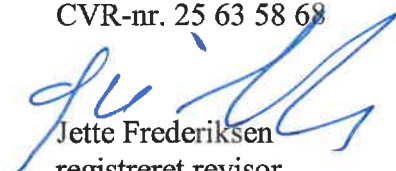
Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 6. marts 2020

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68


Jette Frederiksen
registreret revisor
MNE-nr. mne7080

Selskabsoplysninger

Selskabet	DADA ÅRHUS ApS Dalgas Avenue 50 8000 Aarhus C
	CVR-nr.: 12 71 77 41
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
	Hjemsted: Aarhus
Direktion	Flemming Andreasen, direktør
Revisor	National Revision Godkendte Revisorer a/s Store Torv 5 8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed samt udlejning og bortforpagtning af samme.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 407.551, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.697.481.

Selskabet har pr. 1.01.2019 bortforpagtet restaurantdriften således selskabets aktiviteter fra denne dato alene omfatter bortforpagtning. Ledelsen forventer et større overskud for det kommende regnskabsår.

Det forventes at selskabets kapital vil blive retableret ved egen drift i løbet af 5-7 år. Ledelse og kapitalejere vil fortsat stille den nødvendige likviditet til rådighed, hvorfor årsrapporten aflægges med fortsat drift for øje.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DADA ÅRHUS ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Bortforpagtning af lejemål samt øvrige forpagtningsindtægter indregnes således det svarer til regnskabsperioden.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Der afskrives ikke på grunde.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

DADA ÅRHUS ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		617.150	3.759.447
Personaleomkostninger	1	<u>-1.019.791</u>	<u>-4.282.539</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-402.641	-523.092
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-12.685</u>	<u>-13.501</u>
Resultat før finansielle poster		-415.326	-536.593
Finansielle omkostninger	2	<u>-97.847</u>	<u>-20.070</u>
Resultat før skat		-513.173	-556.663
Skat af årets resultat		<u>105.622</u>	<u>118.898</u>
Årets resultat		<u>-407.551</u>	<u>-437.765</u>
Overført resultat		<u>-407.551</u>	<u>-437.765</u>
		<u>-407.551</u>	<u>-437.765</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.766	32.451
Materielle anlægsaktiver		<u>19.766</u>	<u>32.451</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		40.000	40.000
Deposita		339.873	331.537
Finansielle anlægsaktiver		<u>379.873</u>	<u>371.537</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>399.639</u>	<u>403.988</u>
Færdigvarer og handelsvarer		0	156.255
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>156.255</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		245	182.974
Andre tilgodehavender		84.691	369
Udskudt skatteaktiv		234.713	129.091
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	49
Periodeafgrænsningsposter		0	12.710
Tilgodehavender		<u>319.649</u>	<u>325.193</u>
Likvide beholdninger		<u>24.119</u>	<u>3.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>343.768</u>	<u>484.448</u>
Aktiver i alt		<u>743.407</u>	<u>888.436</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-2.822.481</u>	<u>-2.414.930</u>
Egenkapital	3	<u>-2.697.481</u>	<u>-2.289.930</u>
Ansvarlig lånekapital		645.237	645.237
Andre kreditinstitutter		1.148.558	0
Deposita		<u>300.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>2.093.795</u>	<u>645.237</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	256.750	0
Kreditinstitutter		0	17.479
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	27.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		160.632	384.611
Gæld til tilknyttede virksomheder		77.120	72.801
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		479.148	905.998
Selskabsskat		0	293.516
Anden gæld		<u>373.443</u>	<u>831.724</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.347.093</u>	<u>2.533.129</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.440.888</u>	<u>3.178.366</u>
Passiver i alt		<u>743.407</u>	<u>888.436</u>
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>	
	kr.	kr.	
1 Personalemkostninger			
Lønninger	925.395	3.973.928	
Pensioner	72.361	225.349	
Andre omkostninger til social sikring	<u>22.035</u>	<u>83.262</u>	
	<u>1.019.791</u>	<u>4.282.539</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>11</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.368	3.974	
Andre finansielle omkostninger	<u>93.479</u>	<u>16.096</u>	
	<u>97.847</u>	<u>20.070</u>	
3 Egenkapital			
	<u>Virksomheds-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. oktober 2018	125.000	-2.414.930	-2.289.930
Årets resultat	0	-407.551	-407.551
Egenkapital 30. september 2019	<u>125.000</u>	<u>-2.822.481</u>	<u>-2.697.481</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2018	Gæld 30. september 2019	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	645.237	645.237	0	0
Andre kreditinstitutter	0	1.405.308	256.750	0
Deposita	0	300.000	0	0
	645.237	2.350.545	256.750	0

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet driver virksomhed fra lejede lokaler og har i den forbindelse en huslejeoplygtelse i størrelsesorden t.kr. 543.