

**Delai ApS
Valby Langgade 43
2500 Valby**

Årsrapport

1. januar 2015 til 31. december 2015

CVR-nr. 18665689

Godkendt på selskabets generalforsamling, den *4/15* 2016



Claus Lykke
Dirigent

TimeVision Frederiksberg
Godkendt Revisionsaktieselskab
Falkoner Allé 1, 3,
DK-2000 Frederiksberg

Telefon: +45 3888 0824
Telefax: +45 3888 0855
Mail: tv.frederiksberg@time.dk

CVR-nr.: 31 94 35 82
Bank: 5470 1728893
Web: www.timevision.dk

Frederiksberg - Brøndby - Slagelse
Member of IEC - www.iecnet.net

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance, aktiver	10
Balance, passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13
Andre noteoplysninger	14

Selskab Delai ApS
Valby Langgade 43
2500 Valby

CVR-nr.: 18665689

Telefon: 36460104
E-mail: elykke@tdcadsl.dk

Direktion Claus Lykke

Revisor TimeVision Frederiksberg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2015 til 31. december 2015 for Delai ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 30. april 2016

Direktionen:



Claus Lykke

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Delai ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Delai ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 30. april 2016

TimeVision Frederiksberg

Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR. nr.: 31943582



Henning Jensen
Registreret Revisor

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter i takt med at de indtjenes, herunder 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, andre driftsmiddelomkostninger, lokale, administration mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter udgifter i forbindelse med tyveri.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffessummen med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Brugstid
5-10 år

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 underskud, 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

2015
DKK2014
DKK**Perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015**

Bruttofortjeneste	843.464	1.078.774
1 Løn, gager og personaleomkostninger	-579.800	-631.137
Afskrivninger, anlægsaktiver	-18.300	-19.160
Andre driftsudgifter	0	-21.329
Resultat før finansielle poster	245.364	407.148
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer m.v.	1.428.490	727.413
Andre finansielle omkostninger	-6.920	-5.492
Resultat før skat	1.666.934	1.129.069
Skat af årets resultat	-400.758	-283.095
Årets resultat	1.266.176	845.974
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	1.266.176	845.974
Forslag til resultatdisponering i alt	1.266.176	845.974

	2015 DKK	2014 DKK
Aktiver pr. 31. december 2015		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	46.742	65.042
Materielle anlægsaktiver i alt	46.742	65.042
Andre værdipapirer og kapitalandele	4.579.744	3.159.483
Deposita	44.264	44.264
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.624.008	3.203.747
Anlægsaktiver i alt	4.670.750	3.268.789
Råvarer og hjælpematerialer	56.185	50.610
Varebeholdninger i alt	56.185	50.610
Likvide beholdninger	90.758	166.786
Omsætningsaktiver i alt	146.943	217.396
Aktiver i alt	4.817.693	3.486.185

Balance

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

	2015 DKK	2014 DKK
Passiver pr. 31. december 2015		
2 Virksomhedskapital		
Overført resultat	200.000	200.000
Egenkapital i alt	4.228.340	2.962.164
Hensættelser til udskudt skat	611	1.414
Hensatte forpligtelser i alt	611	1.414
Leverandører af varer og tjenesteydelser	72.500	49.000
Selskabsskat	175.729	103.814
Anden gæld	136.963	164.244
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.550	5.549
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	388.742	322.607
Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	389.353	324.021
Passiver i alt	4.817.693	3.486.185

Egenkapitalopgørelse

TIMEVISION

REVISION OG SKAT

2015
DKK

2014
DKK

Egenkapitalændringer

Egenkapital primo	3.162.164	2.316.190
Overført resultat	1.266.176	845.974
Egenkapital i alt	4.428.340	3.162.164

Specifikation af egenkapitalen

Virksomhedskapital, primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital i alt	200.000	200.000
Overført resultat, primo	2.962.164	2.116.190
Overført via resultatdisponering	1.266.176	845.974
Overført resultat i alt	4.228.340	2.962.164
Egenkapital i alt	4.428.340	3.162.164

1 Løn, gager og personaleomkostninger

Gager	578.392	628.430
Personalegoder, tilbageført	-2.496	-2.538
Refunderet syge- og barselsdagpenge	-15.758	-22.344
Dagpengeforsikring	4.237	4.963
ATP-bidrag	5.040	6.300
Finansieringsbidrag	0	2.051
Samlet AER, AES og FIB-bidrag	3.183	5.034
Bidrag til barselsfond	1.101	1.727
Øvrige forsikringer	6.101	5.639
Personaleomkostninger	0	1.875
Løn, gager og personaleomkostninger i alt	579.800	631.137

2 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	200.000	200.000
Virksomhedskapital i alt	200.000	200.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anpartar á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive restaurationsvirksomhed ekskl. servering af mad.

Eventualforpligtelser

Der foreligger en eventuel forpligtelse på kr. 140.516 i forbindelse med udtaget stævning vedrørende huslejestigning over 4 år.

Der foreligger fortsat tvistlighed i forbindelse med lejemål og inddraget udeserveringsareal. Forventet erstatning er ikke medtaget i nærværende regnskab.

Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Ingen.