

Årsrapport
for
Dahl City ApS

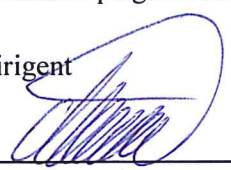
CVR-nr 19 55 79 36

for perioden

1. januar - 31. december 2016

Godkendt på generalforsamlingen, den 31/5 2017

Dirigent



Morten Dahl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsens påtegning.....	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	2 - 3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	4
Selskabsoplysninger.....	5
Årsrapport 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance, aktiver.....	10
Balance, passiver.....	11
Noter.....	12

Ledelsens påtegning

Selskabets direktion har aflagt årsrapport for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. april 2017

Direktion



Morten Dahl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Dahl City ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dahl City ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Næstved, den 20. april 2017

CENTRUM REVISION

Godkendt revisionsfirma

CVR nr. 17037307



Kurt Håkonsson

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter omfatter investeringsvirksomhed samt restaurationsdrift.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været foretaget ændringer i virksomhedens aktiviteter ligesom virksomhedens økonomiske forhold er uændrede.

Selskabsoplysninger

Identifikation	Dahl City ApS Hvidørevej 83 2930 Klampenborg CVR.nr 19 55 79 36
Hjemstedskommune	Gentofte
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Morten Dahl
Revision	Centrum Revision, Farimagsvej 8, 4700 Næstved.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dahl City ApS 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktive 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 afdrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige hensyn er der foretaget sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under henvisning til ÅRL § 32

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, pension, udgifter til social sikring samt øvrige omkostninger, der relaterer sig til det ansatte personale.

Finansielle poster

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 aconto-skatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 – 10 år

Aktiver med en kostpris på under 12t.kr.pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Associerede virksomheder måles til indre værdi af disse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 udlejning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttoresultat	1	169.926	735.569
Personaleomkostninger	2	-557.085	-380.956
Afskrivninger		<u>0</u>	<u>-34.000</u>
		-387.159	320.613
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.247.938	2.266.665
Tab på tilgodehavender tilknyttede virksomheder		<u>-3.117.315</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-1.256.536	2.587.278
Finansielle indtægter		0	150
Finansielle udgifter		-437.449	-362.875
Værdiregulering kapitalandele i tilknyttede selskaber		<u>1.268.028</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skat		-425.957	2.224.553
Selskabsskatter	3	<u>-1.238.341</u>	<u>-461.990</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-1.664.298</u>	<u>1.762.563</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		<u>-1.664.298</u>	<u>1.762.563</u>
		<u>-1.664.298</u>	<u>1.762.563</u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<u>Anlægsaktiver</u>			
<u>Finansielle anlægsaktiver</u>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.082.162	13.772.387
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>4.082.162</u>	<u>13.772.387</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.082.162</u>	<u>13.772.387</u>
<u>Tilgodehavender</u>			
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		0	3.789.225
Andre tilgodehavender		5.926.083	3.326.077
Udskudt skat		3.916.731	4.831.435
Tilgodehavender i alt		<u>9.842.814</u>	<u>11.946.737</u>
Likvide beholdninger		158	459
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.842.972</u>	<u>11.947.196</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>13.925.134</u></u>	<u><u>25.719.583</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

<u>PASSIVER</u>			
	<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<u>Egenkapital</u>	4		
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>3.049.388</u>	<u>4.713.686</u>
Egenkapital ialt		<u>3.174.388</u>	<u>4.838.686</u>
 <u>Hensatte forpligtelser</u>			
Negativ kapitalandel i tilknyttet virksomhed		<u>1.985.632</u>	<u>7.191.824</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.985.632</u>	<u>7.191.824</u>
 <u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>			
Bankgæld		4.924.423	5.300.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.590	10.593
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.613.138	6.250.924
Anden gæld		<u>2.219.963</u>	<u>2.127.356</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>8.765.114</u>	<u>13.689.073</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.765.114</u>	<u>13.689.073</u>
 PASSIVER I ALT		<u>13.925.134</u>	<u>25.719.583</u>
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualforpligtigelser	6		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
1 <u>Bruttoresultat</u>			
Af konkurrencemæssige hensyn ønsker selskabet ikke at oplyse nettoomsætningen jævnfør betingelserne i årsregnskabslovens §32			
2 <u>Personaleudgifter</u>			
Lønninger	532.778	361.693	
Pensioner	16.736	12.792	
Udgifter til social sikring mv	7.571	6.471	
	<u>557.085</u>	<u>380.956</u>	
3 <u>Selskabsskatter</u>			
Regulering af udskudt skat	1.238.341	461.990	
	<u>1.238.341</u>	<u>461.990</u>	
4 <u>Egenkapital</u>	<u>1/1 2016</u>	<u>Forslag til årets resultatdisponering</u>	<u>31/12 2016</u>
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	4.713.686	-1.664.298	3.049.388
	<u>4.838.686</u>	<u>-1.664.298</u>	<u>3.174.388</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for moder-og datterselskabers gæld er der givet virksomhedspant/løsørepan på kr 11.000.000 i Rosie McGees K/S. Pantet omfatter rettigheder, indretning af lejede lokaler samt inventar og driftsmidler tilhørende K/S Rosie McGee`s. Kapitalandelen i Rosie McGee`s er bogført kr 1,9 mio. Der er endvidere afgivet selvskyldnerkaution på kr. 2,5 mio overfor tilknyttet selskabs gæld til bank. Selskabet har ingen yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6 Eventualforpligtigelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti-, eller leasingforpligtelser.