

**Dania Trading, Odense ApS**  
**CVR-nr. 27115373**  
**Vesterbro 26**  
**5000 Odense C**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.10.2016

**Dirigent**

---

Navn: Torben Reuner

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Dania Trading, Odense ApS  
Vesterbro 26  
5000 Odense C

CVR-nr.: 27115373

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Hjemmeside: [www.aps-restaurantdania.dk](http://www.aps-restaurantdania.dk)

### **Direktion**

Torben Reuner

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Dania Trading, Odense ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10.10.2016

### **Direktion**

Torben Reuner

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejerne i Dania Trading, Odense ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Dania Trading, Odense ApS for regnskabsperioden 01.05.2015 – 30.04.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som direktionen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere direktionen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 direktionens 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, direktionen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 10.10.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Flou  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel, investering og hermed beslægtet virksomhed, der omfatter restaurations- og bodegadrift. Selskabet har sekundære aktiviteter i form af fremleje af lokaler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende ud fra årets forudsætninger.

Det er ledelsens forventning, at der realiseres et overskud i det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, med undtagelse af at der er foretaget reklassifikation af lejeindtægter fra omkostninger til andre driftsindtægter. Reklassifikationen påvirker ikke årets resultat, balancesum eller egenkapital.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter lejeindtægter og indtægter ved spilleautomater.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>484.147</b>	<b>312</b>
Personaleomkostninger	1	(405.097)	(334)
Af- og nedskrivninger	2	(8.839)	(9)
<b>Driftsresultat</b>		<b>70.211</b>	<b>(31)</b>
Andre finansielle indtægter		64	0
Andre finansielle omkostninger		(687)	(3)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>69.588</b>	<b>(34)</b>
Skat af ordinært resultat	3	(16.132)	6
<b>Årets resultat</b>		<b>53.456</b>	<b>(28)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		53.456	(28)
		<b>53.456</b>	<b>(28)</b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.838	17
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>8.838</b>	<b>17</b>
Deposita		47.761	5
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>47.761</b>	<b>5</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>56.599</b>	<b>22</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		27.315	19
<b>Varebeholdninger</b>		<b>27.315</b>	<b>19</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		45.131	0
Udskudt skat		1.132	6
<b>Tilgodehavender</b>		<b>46.263</b>	<b>6</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>249.440</b>	<b>251</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>323.018</b>	<b>276</b>
<b>Aktiver</b>		<b>379.617</b>	<b>298</b>

**Balance pr. 30.04.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>88.836</u>	<u>35</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>213.836</u></b>	<b><u>160</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	15
Skyldig selskabsskat		10.860	15
Anden gæld		<u>154.921</u>	<u>108</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>165.781</u></b>	<b><u>138</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>165.781</u></b>	<b><u>138</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>379.617</u></b>	<b><u>298</u></b>
Eventualforpligtelser	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	35.380	160.380
Årets resultat	0	53.456	53.456
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>88.836</b>	<b>213.836</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	390.173	321
Andre omkostninger til social sikring	8.874	7
Andre personaleomkostninger	<u>6.050</u>	<u>6</u>
	<b><u>405.097</u></b>	<b><u>334</u></b>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	8.839	9
	<b><u>8.839</u></b>	<b><u>9</u></b>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	10.860	0
Ændring af udskudt skat	<u>5.272</u>	<u>(6)</u>
	<b><u>16.132</u></b>	<b><u>(6)</u></b>
		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		<u>44.197</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>44.197</u></b>
Af- og nedskrivninger primo		(26.520)
Årets afskrivninger		<u>(8.839)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<b><u>(35.359)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>8.838</u></b>

## Noter

	<u>Deposita kr.</u>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	5.430
Tilgange	<u>42.331</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>47.761</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>47.761</b></u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	<u>125</u>	1.000,00	<u>125.000</u>
	<u><b>125</b></u>		<u><b>125.000</b></u>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har en lejeforpligtelse på ca. 70 t.kr. vedrørende selskabets lokaler.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dania af 21.03.2015 IVS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 23.03.2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.