

**D Kompagniet ApS**

Stengade 9

3000 Helsingør

CVR-nummer 30691474

**Årsrapport**

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 27/5/2016



Ömer Gürsoy

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  |    |
|--|----|
| <b>Selskabsoplysninger</b>   | 2  |
| <b>Påtegning og erklæring</b>  |    |
| Ledelsespåtegning  | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4  |
| <b>Ledelsesberetning</b>   | 5  |
| <b>Årsregnskab</b>   |    |
| Anvendt regnskabspraksis   | 6  |
| Resultatopgørelse  | 10 |
| Aktiver  | 11 |
| Passiver   | 12 |
| Noter  | 13 |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

D Kompagniet ApS

Stengade 9

3000 Helsingør

CVR-nummer: 30691474

### Direktion

Ömer Gürsoy

### Revisor

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab

Vølundsvej 6B

3400 Hillerød

### Kontaktpersoner:

Peter Jørgensen

Lone Klindt Thygesen

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for D Kompagniet 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, 16. marts 2016

**Direktionen:**

Ömer Gürsoy



## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

### Til kapitalejeren i D Kompagniet ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for D Kompagniet 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.

Hillerød, 16. marts 2016

### Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390



Peter Jørgensen  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive restaurationsvirksomhed samt naturlig virksomhed i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

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

#### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

|          |      |
|----------|------|
| Goodwill | 5 år |
|----------|------|

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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

|   |        |
|---|--------|
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-8 år |



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

| Note                                     | Resultatopgørelse  | 2015<br>DKK      | 2014<br>1.000 DKK |
|--|--|------------------|-------------------|
| <b>Perioden 1. januar - 31. december</b> |  |                  |                   |
|  | <b>Bruttofortjeneste</b>   | <b>7.822.583</b> | <b>6.523</b>      |
| 1  | Personaleomkostninger  | -4.900.373       | -4.785            |
|  | Afskrivninger, anlægsaktiver   | -517.140         | -682              |
|  | <b>Resultat før finansielle poster</b>   | <b>2.405.070</b> | <b>1.056</b>      |
|  | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder                             | 225.173          | -541              |
| 2  | Finansielle indtægter  | 120.836          | 69                |
|  | Finansielle omkostninger   | -51.154          | -83               |
|  | <b>Resultat før skat</b>   | <b>2.699.925</b> | <b>501</b>        |
| 3  | Skat af årets resultat   | -605.695         | -281              |
|  | <b>Årets resultat</b>  | <b>2.094.230</b> | <b>220</b>        |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>  |  |                  |                   |
|  | Foreslået udbytte  | 50.600           | 0                 |
|  | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 225.173          | -540              |
|  | Overført resultat  | 1.818.457        | 760               |
|  | <b>Resultatdisponering i alt</b>   | <b>2.094.230</b> | <b>220</b>        |

|      |  | 2015             | 2014         |
|------|--|------------------|--------------|
| Note | Balance  | DKK              | 1.000 DKK    |
|      | <b>Aktiver pr. 31. december</b>                  |                  |              |
|      | Indretning af lejede lokaler                     | 174.960          | 427          |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar          | 702.947          | 817          |
|      | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                  | <b>877.907</b>   | <b>1.244</b> |
| 4    | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder         | 0                | 0            |
|      | Deposita   | 450.039          | 446          |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                 | <b>450.039</b>   | <b>446</b>   |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                       | <b>1.327.946</b> | <b>1.690</b> |
|      | Råvarer og hjælpematerialer                      | 50.000           | 50           |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                          | <b>50.000</b>    | <b>50</b>    |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder     | 3.473.121        | 1.885        |
|      | Udskudte skatteaktiver                           | 175.213          | 168          |
|      | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 53.886           | 0            |
|      | Andre tilgodehavender                            | 227.722          | 246          |
|      | Periodeafgrænsningsposter                        | 0                | 199          |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                           | <b>3.929.942</b> | <b>2.498</b> |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                      | <b>2.224.582</b> | <b>1.830</b> |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                   | <b>6.204.524</b> | <b>4.378</b> |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                             | <b>7.532.470</b> | <b>6.068</b> |

| Note                             | Balance  | 2015<br>DKK      | 2014<br>1.000 DKK |
|----------------------------------|--|------------------|-------------------|
| <b>Passiver pr. 31. december</b> |  |                  |                   |
|                                  | Virksomhedskapital   | 125.000          | 125               |
| 5                                | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0                | 0                 |
|                                  | Overført resultat  | 5.334.144        | 3.516             |
|                                  | Foreslået udbytte  | 50.600           | 0                 |
| 6                                | <b>Egenkapital i alt</b>                                   | <b>5.509.744</b> | <b>3.641</b>      |
|                                  | Kreditinstitutter  | 0                | 250               |
|                                  | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                     | <b>0</b>         | <b>250</b>        |
|                                  | Kreditinstitutter  | 0                | 70                |
|                                  | Leverandører af varer og tjenesteydelser                   | 841.734          | 773               |
|                                  | Selskabsskat til tilknyttede virksomheder                  | 0                | 210               |
|                                  | Selskabsskat   | 560.488          | 585               |
|                                  | Anden gæld   | 620.504          | 539               |
|                                  | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     | <b>2.022.726</b> | <b>2.177</b>      |
|                                  | <b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>              | <b>2.022.726</b> | <b>2.427</b>      |
|                                  | <b>Passiver i alt</b>                                      | <b>7.532.470</b> | <b>6.068</b>      |
| 7                                | Eventualforpligtelser                                      |                  |                   |
| 8                                | Kontraktlige forpligtelser                                 |                  |                   |
| 9                                | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser                      |                  |                   |

| Noter    | 2015  | 2014             |              |
|----------|---|------------------|--------------|
|          | DKK   | 1.000 DKK        |              |
| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger</b>  |                  |              |
|          | Løn og gager  | 4.668.032        | 4.547        |
|          | Andre omkostninger til social sikring                                   | 232.341          | 238          |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt</b>                                      | <b>4.900.373</b> | <b>4.785</b> |
| <b>2</b> | <b>Finansielle indtægter</b>  |                  |              |
|          | Renteindtægter, tilknyttede virksomheder                                | 120.836          | 69           |
|          | <b>Finansielle indtægter i alt</b>                                      | <b>120.836</b>   | <b>69</b>    |
| <b>3</b> | <b>Skat af årets resultat</b>   |                  |              |
|          | Skat af årets resultat  | 612.998          | 320          |
|          | Regulering af udskudt skat  | 4.643            | -32          |
|          | Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent                | -11.946          | -7           |
|          | <b>Skat af årets resultat i alt</b>                                     | <b>605.695</b>   | <b>281</b>   |
| <b>4</b> | <b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>                         |                  |              |
|          | Kostpris 1. januar  | 50.000           | 0            |
|          | Tilgang i årets løb   | 0                | 50           |
|          | Kostpris 31. december   | 50.000           | 50           |
|          | Værdireguleringer 1. januar   | -50.000          | 0            |
|          | Årets resultatandel   | 225.173          | -541         |
|          | Øvrige egenkapitalbevægelser  | -225.173         | 491          |
|          | Værdireguleringer 31. december  | -50.000          | -50          |
|          | <b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt</b>                   | <b>0</b>         | <b>0</b>     |
|          | Navn  | Hjemsted         | Ejerandel    |
|          | D. E. Kompagniet ApS  | Helsingør        | 100 %        |
| <b>5</b> | <b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>       |                  |              |
|          | Årets henlæggelse til reserve (regulering tidligere års nedskrivning)   | -225.173         | 559          |
|          | Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)                 | 225.173          | -559         |
|          | <b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i alt</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>     |

## Noter

| 6 | Egenkapital   | Virksom-<br>hedskapital | Reserver for<br>nettoop-<br>skrivninger | Overført<br>resultat | Foreslået<br>udbytte | I alt        |
|---|---|-------------------------|---|----------------------|----------------------|--------------|
|   |   | 1.000 DKK               | 1.000 DKK                               | 1.000 DKK            | 1.000 DKK            | 1.000 DKK    |
|   | Saldo primo   | 125                     | 0                                       | 3.516                | 0                    | 3.641        |
|   | Årets henlæggelse til reserve, ej re-<br>sultatdisponeret | 0                       | -225                                    | 225                  | 0                    | 0            |
|   | Øvrige egenkapitalbevægelser                              | 0                       | 0                                       | -225                 | 0                    | -225         |
|   | Årets resultat  | 0                       | 225                                     | 1.818                | 51                   | 2.094        |
|   | <b>Egenkapital ultimo</b>                                 | <b>125</b>              | <b>0</b>                                | <b>5.334</b>         | <b>51</b>            | <b>5.510</b> |

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

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for dattervirksomhed D. E. Kompagniet ApS' kreditorer afgivet tilbage-  
trædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos dattervirksomheden. Beløbet udgør  
DKK 3.473.121 pr. balancedagen.

Selskabet er sambeskattet med D. E. Kompagniet ApS. Som administrationselskab hæfter sel-  
skabet ubegrænset og solidarisk med D. E. Kompagniet ApS for danske selskabsskatter og kilde-  
skatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter  
inden for sambeskatningskredsen udgør DKK 619.341 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere  
korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og roy-  
alties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 8 Kontraktlige forpligtelser

Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2015 opgjort til DKK 79.465 med en restløbetid på 23  
måneder.

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i andre anlæg  
og inventar, lejerettigheder samt goodwill med DKK 500.000.

Der er endvidere afgivet skadesløsbrev (virksomhedspant) med nom. DKK 1.200.000 i simple  
fordringer, varelager, driftsmateriel samt immaterielle rettigheder.