

D Kompagniet ApS

Stengade 9

3000 Helsingør

CVR-nummer 30691474


Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den

17/6/20



Omer Gürsoy

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskab

D Kompagniet ApS
Stengade 9
3000 Helsingør

CVR-nummer: 30691474
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Direktion

Ömer Gürsoy

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:

D Kompagniet Holding ApS
Stengade 9
3000 Helsingør

Durukan Holding ApS
Slotsgade 39
3400 Hillerød

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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, 3. juni 2020

Direktionen:

Ömer Gürsoy



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i D Kompagniet ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for D Kompagniet ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

Hillerød, 3. juni 2020

Dansk Revision Hillerød

Godkendt Revisionsaktieselskab, CVR-nr. 26580390



Peter Jørgensen

Registreret revisor

mne3069

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter 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.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Den hastige spredning af Corona-virussen i Danmark og resten af verden i marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser.

Der forventes en påvirkning fra Covid-19 virussen, som direkte påvirker selskabets omsætning og likviditet.

Ledelsen forventer at selskabet for nuværende har den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for D Kompagniet ApS på nuværende tidspunkt.

| | | 2019 | 2018 |
|--|--|-------------------|---------------|
| Note | Resultatopgørelse | DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. januar - 31. december | | | |
| | Bruttofortjeneste | 11.465.318 | 11.892 |
| 1 | Personaleomkostninger | -6.629.519 | -6.291 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -717.445 | -830 |
| | Resultat før finansielle poster | 4.118.354 | 4.771 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -30.000 | 30 |
| 2 | Finansielle indtægter | 271.099 | 205 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -54.606 | -58 |
| | Resultat før skat | 4.304.847 | 4.948 |
| 4 | Skat af årets resultat | -1.020.594 | -1.081 |
| | Årets resultat | 3.284.253 | 3.867 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Foreslået udbytte | 1.000.000 | 1.000 |
| | Overført resultat | 2.284.253 | 2.867 |
| | Resultatdisponering i alt | 3.284.253 | 3.867 |

| Note | Balance | 2019 DKK | 2018 1.000 DKK |
|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Aktiver pr. 31. december | | | |
| | Goodwill | 595.982 | 755 |
| | Immaterielle anlægsaktiver | 595.982 | 755 |
| | Indretning af lejede lokaler | 215.169 | 286 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 601.596 | 997 |
| | Materielle anlægsaktiver | 816.765 | 1.283 |
| | Deposita | 425.123 | 425 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 425.123 | 425 |
| | Anlægsaktiver i alt | 1.837.870 | 2.463 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 75.000 | 75 |
| | Varebeholdninger | 75.000 | 75 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 15.487.293 | 12.459 |
| | Udsudte skatteaktiver | 78.273 | 80 |
| | Andre tilgodehavender | 1.049.155 | 1.017 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 187.156 | 254 |
| | Tilgodehavender | 16.801.877 | 13.810 |
| | Likvide beholdninger | 1.684.011 | 1.524 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 18.560.888 | 15.409 |
| | Aktiver i alt | 20.398.758 | 17.872 |

| | | 2019 | 2018 |
|------|--|-------------------|---------------|
| Note | Balance | DKK | 1.000 DKK |
| | Passiver pr. 31. december | | |
| | Virksomhedskapital | 156.250 | 156 |
| | Overkurs ved emission | 1.041.875 | 1.042 |
| | Overført resultat | 14.770.139 | 12.486 |
| | Foreslået udbytte | 1.000.000 | 1.000 |
| 5 | Egenkapital i alt | 16.968.264 | 14.684 |
| | Kreditinstitutter | 101.772 | 181 |
| 6 | Langfristede gældsforpligtelser | 101.772 | 181 |
| | Kreditinstitutter | 78.578 | 76 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 644.693 | 887 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 573.217 | 167 |
| | Selskabsskat | 998.008 | 1.085 |
| | Anden gæld | 1.034.226 | 792 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 3.328.722 | 3.007 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 3.430.494 | 3.188 |
| | Passiver i alt | 20.398.758 | 17.872 |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2019 | 2018 | | | | |
|----------|--|------------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|
| | DKK | 1.000 DKK | | | | |
| 1 | Personaleomkostninger | | | | | |
| | Løn og gager | 6.355.098 | 6.025 | | | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 208.670 | 235 | | | |
| | Øvrige personaleomkostninger | 65.751 | 31 | | | |
| | Personaleomkostninger i alt | 6.629.519 | 6.291 | | | |
| | Gennemsnitlig antal beskæftigede | 25 | 25 | | | |
| 2 | Finansielle indtægter | | | | | |
| | Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 483 | 205 | | | |
| | Andre finansielle indtægter | 270.616 | 0 | | | |
| | Finansielle indtægter i alt | 271.099 | 205 | | | |
| 3 | Finansielle omkostninger | | | | | |
| | Renter tilknyttede virksomheder | 0 | 2 | | | |
| | Andre finansielle omkostninger | 54.606 | 56 | | | |
| | Finansielle omkostninger i alt | 54.606 | 58 | | | |
| 4 | Skat af årets resultat | | | | | |
| | Skat af årets resultat | 998.008 | 1.085 | | | |
| | Regulering af udskudt skat | 1.834 | -4 | | | |
| | Regulering af tidligere års skat | 20.752 | 0 | | | |
| | Skat af årets resultat i alt | 1.020.594 | 1.081 | | | |
| 5 | Egenkapital | Virksom- | Overkurs | Overført | Foreslået | I alt |
| | | hedskapi- | ved emis- | resultat | udbytte | |
| | | tal | sion | | | |
| | | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 156 | 1.042 | 12.486 | 1.000 | 14.684 |
| | Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -1.000 | -1.000 |
| | Årets resultat | 0 | 0 | 2.284 | 1.000 | 3.284 |
| | Egenkapital ultimo | 156 | 1.042 | 14.770 | 1.000 | 16.968 |

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

| Noter | 2019 | 2018 |
|-------|------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | | |
|--|---|---|
| Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år | 0 | 0 |
|--|---|---|

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for søstervirksomhed D. E. Kompagniet ApS' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos søstervirksomheden. Beløbet udgør DKK 15.487.293 pr. balancedagen.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet D Kompagniet Holding ApS samt søsterselskabet D.E Kompagniet ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

8 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. Bogførte værdier for andre anlæg og inventar udgør DKK 497.124, goodwill DKK 0 og lejerettigheder DKK 0.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i andre anlæg og inventar, lejerettigheder samt goodwill med DKK 1.800.000. Bogførte værdier for andre anlæg og inventar udgør DKK 601.596, goodwill DKK 595.982 og lejerettigheder DKK 0.

Der er endvidere afgivet skadesløsbrev (virksomhedspant) med nom. DKK 1.200.000 i simple fordringer, varelager, driftsmateriel samt immaterielle rettigheder. Bogførte værdi for varelagre udgør DKK 75.000, simple fordringer DKK 416.560, goodwill DKK 595.982 samt driftsmateriel DKK 601.596.

Endvidere har 3. mand stillet sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

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".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

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 | 7 år |
|----------|------|

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid |
|---|----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |

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

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 gælds metode 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.