

Dan Gastro ApS
Hjørringvej 174 b.
9400 Nørresundby
CVR-nr. 33396805

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2018

Dirigent

Navn: Morten Porsmose August Hansson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017	2
Balance pr. 31.12.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2017	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dan Gastro ApS
Hjørringvej 174 b.
9400 Nørresundby

CVR-nr.: 33396805
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Morten Porsmose August Hansson

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Dan Gastro 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 19.06.2018

Direktion

Morten Porsmose August
Hansson

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Dan Gastro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dan Gastro ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 19.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jakob Olesen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34492

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er levering af mad og produkter til andre kæder samt detail.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 904 t.kr. mod et overskud på 241 t.kr. for 2016. Det af ledelsen udarbejdede budget for 2018 udviser positive pengestrømme samt positiv indtjening og på baggrund heraf har ledelsen udarbejdet årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Ledelsen ser årets resultat som værende utilfredsstillende.

I 2017 har selskabet investeret i nye maskiner til at efterleve den øget efterspørgsel fra kunderne. Dan Gastros kunder har haft kraftig vækst og Dan Gastro har været nødsaget til at investere kraftigt i maskiner og personale for at kunne følge med ift. efterspørgslen.

Driften og afslutningen på året, ser ledelsen positivt på taget i betragtning af udfordringerne mhs. Til den store efterspørgsel af produkter.

Det har været dyrt for personalet og for selskabet at få installeret de nye maskiner og der har været opstartet nye salgskanaler og indgåelse af samarbejder som har betydet en øget vækst og salg til især detailmarkedet.

Udover dette har der været afsat en større portion midler til at få kørt en aktiv salgsenhed op samt salgsmateriale og ny emballage.

Forventninger til 2018

2018 er kommet fornuftigt i gang, men været præget af mangel på arbejdskraft. Det har været svært at finde det rigtige personale til de forskellige opgaver.

Langsigtet plan

Selskabet følger den nuværende strategi om at kunne levere endnu bedre kvalitetsvare til kunderne og i et endnu større omfang. Der bliver fokuseret mere på indtjeningen efter at den nye ledelse er tiltrådt i den overordnede koncern.

Begivenheder efter balancedagen

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

Store dele af den gamle topledelse er udskiftet i koncernen og den nye topledelse er indsat med virkning fra 1/4-2018. Basen for topledelsen er skiftet fra Nordjylland til København.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(477.500)	259.516
Af- og nedskrivninger		(65.623)	(3.967)
Driftsresultat		(543.123)	255.549
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(334.643)	(52.411)
Andre finansielle indtægter	2	5.219	100.000
Andre finansielle omkostninger	3	(34.749)	(7.609)
Resultat før skat		(907.296)	295.529
Skat af årets resultat	4	2.970	(54.693)
Årets resultat		(904.326)	240.836
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	48.500
Overført resultat		(904.326)	192.336
		(904.326)	240.836

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		1.229.270	66.033
Materielle anlægsaktiver	5	1.229.270	66.033
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.162.946	297.589
Deposita		60.000	60.000
Finansielle anlægsaktiver	6	1.222.946	357.589
Anlægsaktiver		2.452.216	423.622
Råvarer og hjælpematerialer		3.401.181	296.735
Forudbetalinger for varer		120.908	0
Varebeholdninger		3.522.089	296.735
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		266.733	72.395
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		220.219	0
Andre tilgodehavender		2.106.745	216.175
Periodeafgrænsningsposter	7	67.103	0
Tilgodehavender		2.660.800	288.570
Likvide beholdninger		0	108.646
Omsætningsaktiver		6.182.889	693.951
Aktiver		8.635.105	1.117.573

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(806.408)	97.918
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>48.500</u>
Egenkapital		<u>(726.408)</u>	<u>226.418</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>2.970</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>2.970</u>
Finansielle leasingforpligtelser		738.526	0
Anden gæld		<u>1.200.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.938.526</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	174.094	0
Bankgæld		24.071	0
Deposita		33.959	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.116.194	11.046
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.059.003	707.457
Skyldig selskabsskat		0	49.302
Anden gæld		<u>15.666</u>	<u>120.380</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.422.987</u>	<u>888.185</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.361.513</u>	<u>888.185</u>
Passiver		<u>8.635.105</u>	<u>1.117.573</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	80.000	97.918	48.500	226.418
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(48.500)	(48.500)
Årets resultat	0	(904.326)	0	(904.326)
Egenkapital ultimo	80.000	(806.408)	0	(726.408)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i året realiseret underskud svarende 904 t.kr. Det af ledelsen udarbejdede budget for 2018 udviser positive pengestrømme samt positiv indtjening og på baggrund heraf har ledelsen udarbejdet årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.219	0
Øvrige finansielle indtægter	0	100.000
	5.219	100.000

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	10.332	7.549
Øvrige finansielle omkostninger	24.417	60
	34.749	7.609

	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	49.302
Ændring af udskudt skat	(2.970)	5.391
	(2.970)	54.693

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	70.000
Tilgange	<u>1.228.860</u>
Kostpris ultimo	<u>1.298.860</u>
Af- og nedskrivninger primo	(3.967)
Årets afskrivninger	<u>(65.623)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(69.590)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.229.270</u>

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	375.000	60.000
Tilgange	<u>1.200.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.575.000</u>	<u>60.000</u>
Nedskrivninger primo	(77.411)	0
Andel af årets resultat	<u>(334.643)</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>(412.054)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.162.946</u>	<u>60.000</u>

7. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger.

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser		
Finansielle leasingforpligtelser	174.094	738.526
Anden gæld	0	1.200.000
	174.094	1.938.526

9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlige årlig ydelse på 192 t.kr. Leje- og leasingaftalerne har en restløbetid på op til 6 måneder med en samlet restforpligtelse på 96 t.kr.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Black Mountain – food & beverage deposit ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet kautionerer for koncernselskaberne Karma Sushi ApS, Kuyashii ApS samt Black Mountain – food & Beverage deposit ApS' mellemværende med pengeinstitut.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

Vareforbrug

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder indlejet arbejdskraft.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
------------------------------	---------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Der anvendes ikke restværdier.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

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, reguleret for betalt acontoskat.