



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*Dahl & Dahl ApS
Dronningens Tværgade 6 kæld.
1302 København K*

CVR-nr: 34 71 95 19

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2017

Mick Dahl
Dirigent

BORBERGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKKK
CVR: 38294539

DANSKE
REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter.....	13

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Dahl & Dahl ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den / 2017

Direktion

Mick Dahl

Katja Dahl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Dahl & Dahl ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dahl & Dahl ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Svaneke, den / 2017

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer

CVR-nr.: 38294539

Michael Kuhre

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Dahl & Dahl ApS
Dronningens Tværgade 6 kæld.
1302 København K

E-mail: info@dahl-dahl.dk

CVR-nr.: 34 71 95 19
Stiftet: 10. oktober 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mick Dahl
Katja Dahl

Revisor

Svaneke Revision I/S
Borgergade 3
3740 Svaneke

Ejerforhold

Mick Dahl, Havneholmen 12B, 5. tv, 2450 København SV
Katja Dahl, Jernbane Allé 92, 2. th, 2720 Vanløse

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af drift af bar og café.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 120.198.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 786.887 og en egenkapital på kr. 293.594.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Dahl & Dahl ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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**Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Finansielle anlægsaktiver**Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	<i>2016</i>	<i>2015</i>
BRUTTOFORTJENESTE	1.874.273	1.500.132
1 Personaleomkostninger.....	-1.145.936	-1.260.624
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-545.633	-302.047
DRIFTSRESULTAT	182.704	-62.539
Andre finansielle indtægter.....	0	7.004
Andre finansielle omkostninger	-27.508	-50.602
RESULTAT FØR SKAT	155.196	-106.137
2 Skat af årets resultat.....	-34.998	20.878
ÅRETS RESULTAT	120.198	-85.259
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	120.198	-85.259
DISPONERET IALT	120.198	-85.259

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill	224.437	290.937
Immaterielle anlægsaktiver	224.437	290.937
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	34.894	111.447
Indretning af lejede lokaler	42.048	282.132
Materielle anlægsaktiver	76.942	393.579
Deposita	92.423	89.731
Finansielle anlægsaktiver	92.423	89.731
ANLÆGSAKTIVER	393.802	774.247
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	57.951	112.077
Varebeholdninger	57.951	112.077
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	105.410	32.952
Andre tilgodehavender	152.813	95.324
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Tilgodehavender	258.223	128.276
Likvide beholdninger	76.911	58.616
OMSÆTNINGSAKTIVER	393.085	298.969
AKTIVER	786.887	1.073.216

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital	90.000	90.000
Overført resultat.....	203.594	83.395
EGENKAPITAL	293.594	173.395
Hensættelse til udskudt skat	4.802	3.200
HENSATTE FORPLIGTELSER	4.802	3.200
Kreditinstitutter.....	0	368.111
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.510	112.832
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	113.399
3 Selskabsskat	27.396	0
Anden gæld	326.866	297.734
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	33.719	4.545
Kortfristede gældsforpligtelser	488.491	896.621
GÆLDSFORPLIGTELSER	488.491	896.621
PASSIVER	786.887	1.073.216
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	4	3
Lønninger	1.120.326	1.236.656
Andre omkostninger til social sikring	25.610	23.968
Personalemkostninger ialt	<u>1.145.936</u>	<u>1.260.624</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat	33.396	0
Regulering af udskudt skat	1.602	-20.878
Skat af årets resultat ialt	<u>34.998</u>	<u>-20.878</u>
3 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	0	28.959
Skat af årets resultat	33.396	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-6.000	-28.959
Selskabsskat ialt	<u>27.396</u>	<u>0</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

I forbindelse med selskabets lejekontrakt af lejemålet Dr. Tværgade 6, kld. har selskabet et opsigelsesvarsel på 6 mdr. Selskabets maksimale forpligtelser udgør kr. 179.462

Selskabet har ikke herudover påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet pant eller stillet sikkerhed ud over hvad der fremgår af regnskabet.