

# **DHS ÅRHUS HOLDING ApS**

Banegårdspladsen 11  
8000 Aarhus C

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**11/05/2016**

**Ali Mahabadi Abedi**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** DHS ÅRHUS HOLDING ApS  
Banegårdspladsen 11  
8000 Aarhus C

CVR-nr: 35226745  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** COMPU REVISION A/S  
Banegårdspladsen 2, 1 tv  
8000 Aarhus C  
DK Danmark

CVR-nr: 15618175  
P-enhed: 1000951259

# Ledelsespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 2014 -31/12 2015 for DHS Århus Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 818.794 samt en egenkapital på kr. 3.300.289, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Århus, den 13/04/2016

## Direktion

Ali Mahabadi Abedi  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DHS ÅRHUS HOLDING ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DHS ÅRHUS HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er 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.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Århus, 13/04/2016

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at virke som holdingselskab og hermed beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den samlede bruttofortjeneste for DHS Århus Holding ApS udgør for regnskabsåret 2015 kr. -70.533, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 818.794.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 3.300.289.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2015 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsperiodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis og er lig med forrige år:

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

## Resultatopgørelse

### Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er periodiserede, således at nettofinansieringsudgiften svarer til den i regnskabsåret optjente, uanset betalingsterminer

### Indtægtskriterium

Indtægten omfatter periodens fakturerede salg.

## Balance

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

		Restværdi:
Bygninger.....	50 år	65%

Småaktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12800 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver måles til indre værdi eller kostpris i de tilfælde, hvor der endnu ikke er opgjort en indre værdi. I tilfælde af en negativ indre værdi nedskrives til kurs nul.

### Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver excl. varelager optages i årsrapporten til nominelle værdier.

### Mellemregning

Der er foretaget forrentning af diverse interne mellemregningskonti med den aktuelle diskonto ultimo + 2%.

### Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

### Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.



Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat afsættes med 23,5% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....	2		770.623
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-70.533</b>	<b>-159.076</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-102.443	-93.906
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-172.976</b>	<b>-252.982</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....	2	1.141.548	770.623
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-202.027	-177.949
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>766.545</b>	<b>339.692</b>
Skat af årets resultat .....	4	52.249	73.470
<b>Årets resultat .....</b>		<b>818.794</b>	<b>413.162</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		50.200	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		65.776	0
Overført resultat .....		702.818	363.262
<b>I alt .....</b>		<b>818.794</b>	<b>413.162</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		4.925.801	5.028.244
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>4.925.801</b>	<b>5.028.244</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.369.033	1.277.485
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>1.369.033</b>	<b>1.277.485</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>6.294.834</b>	<b>6.305.729</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		398.786	834.533
Tilgodehavende skat .....		267.027	160.371
Andre tilgodehavender .....		1.050.000	800.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.715.813</b>	<b>1.794.904</b>
Likvide beholdninger .....		0	1.443
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.715.813</b>	<b>1.796.347</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.010.647</b>	<b>8.102.076</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overkurs ved emission .....		1.072.967	1.072.967
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.218.261	0
Overført resultat .....		929.061	1.378.728
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.300.289</b>	<b>2.531.695</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		50.154	27.190
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>50.154</b>	<b>27.190</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		2.791.473	2.909.435
Gæld til banker .....		751.440	1.098.718
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.542.913</b>	<b>4.008.153</b>
Gæld til banker .....		395.000	315.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		68.276	440.142
Skyldig selskabsskat .....		23.047	59.711
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		207.604	375.771
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		423.364	344.414
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.117.291</b>	<b>1.535.038</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.660.204</b>	<b>5.543.191</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.010.647</b>	<b>8.102.076</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Reserve for opskrivninger kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	1.072.967	1.152.485	226.243	2.531.695
Betalt udbytte .....	0		0	-50.200	-50.200
Årets resultat .....	0		65.776	753.018	818.794
Egenkapital, ultimo .....	80.000	1.072.967	1.218.261	929.061	3.300.289

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>
Bygninger	102.443
Produktionsanlæg og maskiner	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
	<b>102.443</b>

## 2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Cafe Stiften ApS	1.115.776	850.623
Stiftens Caramella ApS	0	-80.000
Abedi Konsulenterne ApS	25.772	0
	<b>1.141.548</b>	<b>770.623</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 202.027 vedrører kr. 2.721 renter på mellemværende med nærtstående parter.

## 4. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Selskabsskat af årets resultat	-67.980	-100.600
Regulering af skat tidligere skat	-7.233	0
Regulering af udskudt skat	22.964	27.190
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-52.249</b>	<b>-73.470</b>

Der er i perioden inbetalt kr. 176.000 i a`conto skat.

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Kostpris primo	5.122.150
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.122.150</b>
Af- og nedskrivning primo	-93.906
Årets afskrivning	-102.443
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-196.349</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>4.925.801</b>

## 6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	205.000
Tilgang	50.000
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>255.000</b>
Akkumulerede kursreguleringer primo	1.072.485
Årets kursreguleringer	41.548
Udbytte	0
<b>Akkumulerede kursreguleringer pr. 31/12 2014</b>	<b>1.114.033</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2014</b>	<b>1.369.033</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>CVR-nr</b>	<b>Nom. Kapital</b>
Café Stiften ApS	100%	32762522	125.000
Stiftens Caramella ApS	100%	35529969	80.000
Abedi Konsulenterne ApS	100%	30523733	50.000

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen øvrige forpligtelser.

### Hæftelse i sambeskatningen

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør t.kr. 23 pr. balancedagen.



## **8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er tegnet løsøre pantebrev på kr. 1.000.000 med sikkerhed i M.P. Bruuns Gade, pant i selskabets anparter  
nom. 80.000 samt selvskyldnerkaution af tredje mand.

Selskabet har stillede kaution over for datterselskaberne for enhver mellemværende.

## **9. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af selskabskapitalen:

Ali Mahabadi Abedi, Anker Jensens Vej 34, 8230 Åbyhøj.

### **Bestemmende indflydelse og nærtstående parter:**

Direktør Ali Mahabadi Abedi

Cafe Stiften ApS

Stiften Caramella ApS

Abedi Konsulenterne ApS