

DHS ÅRHUS HOLDING ApS

Banegårdspladsen 11
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

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

23/05/2019

Ali Mahabadi Abedi
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DHS ÅRHUS HOLDING ApS
Banegårdspladsen 11
8000 Aarhus C

CVR-nr: 35226745
Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

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 1/1-31/12 2018 for DHS Århus Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 120.561 samt en egenkapital på kr. 389.482, 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.

Aarhus, den 15/05/2019

Direktion

Ali Mahabadi Abedi
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i DHS ÅRHUS HOLDING ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for DHS ÅRHUS HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Aarhus, 15/05/2019

Peder Bille , mne167
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Aktivitet

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

Den økonomiske stilling

Den samlede bruttofortjeneste for DHS Århus Holding ApS udgør for regnskabsåret 2018 kr. 255.061, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 120.561.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 389.482.

Selskabet har i indeværende regnskabsperiode ydet koncerntilskud på kr. 1.650.000 til datterselskaber.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2018 er efter direktionens vurdering mindre tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets løb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år:

Koncernregnskabet

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

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af

finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi:
Bygninger.....	50 år	65%

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi

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 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

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

Mellemregning med datterselskaber er forrentet med diskonto + 1% p.a.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		255.061	197.335
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-104.317	-104.317
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2	135.173	586.581
Andre finansielle indtægter	3	102.432	60.494
Øvrige finansielle omkostninger	4	-234.886	-186.228
Ordinært resultat før skat		153.463	553.865
Skat af årets resultat	5	-32.902	-10.152
Årets resultat		120.561	543.713
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.529.439	510.212
Overført resultat		1.650.000	33.501
I alt		120.561	543.713

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		4.708.416	4.812.733
Materielle anlægsaktiver i alt	6	4.708.416	4.812.733
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.355.587	2.220.414
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	2.355.587	2.220.414
Anlægsaktiver i alt		7.064.003	7.033.147
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.755.241	2.624.622
Udskudte skatteaktiver		951.341	566.366
Tilgodehavende skat		55.291	100.100
Tilgodehavender i alt		3.761.873	3.291.088
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		3.761.873	3.291.088
Aktiver i alt		10.825.876	10.324.235

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .		309.482	1.838.919
Overført resultat		0	0
Egenkapital i alt		389.482	1.918.919
Hensættelse til udskudt skat		115.390	92.440
Hensatte forpligtelser i alt		115.390	92.440
Gæld til realkreditinstitutter		3.667.367	3.857.156
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	3.667.367	3.857.156
Gæld til realkreditinstitutter		188.800	191.320
Gæld til banker		30.077	42.942
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		5.471.115	3.007.559
Skyldig selskabsskat		364.981	558.407
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		43.055	164.222
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		555.609	491.270
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.653.637	4.455.720
Gældsforpligtelser i alt		10.321.004	8.312.876
Passiver i alt		10.825.876	10.324.235

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	80.000	1.838.921	0	1.918.921
Årets resultat	0	-1.529.439	1.650.000	120.561
Tilskud fra koncern	0	0	-1.650.000	-1.650.000
Egenkapital, ultimo	80.000	309.482	0	389.482

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018 kr.	2017 kr.
Bygninger	104.317	104.317
I alt	104.317	104.317

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2018 kr.	2017 kr.
Cafe Stiften ApS	115.802	572.033
Stiftens Caramella ApS	-348.032	-60.254
Regulering til indre værdi	350.000	0
Abedi Konsulenterne ApS	-126.180	-57.916
Regulering til indre værdi	200.000	0
Café Opera ApS	-1.156.417	132.718
	1.100.000	0
I alt	135.173	586.581

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 102.432 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Selskabets finansieringsudgifter på kr. 234.886 vedrører renter på kr. 135.474 mellemværende med nærtstående parter.

5. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Selskabsskat af årets resultat	-20.048	-8.059
Regulering af skat tidligere skat	30.000	0
Regulering af udskudt skat	22.950	18.211
Skat af årets resultat i alt	32.902	10.152

Der er i perioden inbetalt kr. 54.000 i a`conto skat.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	5.215.842
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	5.215.842
Af- og nedskrivning primo	403.109
Årets afskrivning	104.317
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	507.426
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.708.416

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	380.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	380.000
Akkumulerede kursreguleringer primo	1.850.025
Årets kursreguleringer	-1.529.439
Regulering til indre værdi	1.650.000
Akkumulerede kursreguleringer pr. 31/12 2017	1.975.586
Bogført værdi pr. 31/12 2017	2.355.586

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Årets resultat	Udbytte	Egenkapital
Café Stiften ApS - 100%	115.802	0	2.107.933
Stiftens Caramella ApS - 100%	-348.032	0	55.321
Abedi Konsulenterne ApS - 100%	-126.180	0	116.032
Café Opera ApS - 100%	-1.156.417	0	76.300

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af langfristet gæld på kr. 3.667.367 forfalder ca. kr. 1.022.000 inden for 5 år.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen øvrige forpligtelser.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Cafe Stiften ApS, Stiftens Caramella ApS, Abedi Konsulenterne ApS samt Cafe Opera ApS med DHS Århus Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er tegnet ejerpantebrev på kr. 2.500.000 med sikkerhed i M.P. Bruuns Gade 17, pant i selskabets anparter nom. 80.000 samt selvskyldnerkaution af tredje mand.

Selskabet har stillede kaution over for datterselskaberne for enhver bank mellemværende.

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	0