

Dialekt ApS

Viktoriagade 1 kl, 1655 København V

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 35 47 72 92

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. januar 2016.

Claus Lassen Jordan
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Dialekt ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 14. januar 2016

Direktion

Claus Lassen Jordan

Kim Hoffmann-Madsen

Michael Jensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i Dialekt ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Dialekt ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 14. januar 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dialekt ApS
Viktoriagade 1 kl
1655 København V

CVR-nr.: 35 47 72 92
Stiftet: 18. september 2013
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
2. regnskabsår

Direktion

Claus Lassen Jordan
Kim Hoffmann-Madsen
Michael Jensen

Revision

Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dialekt ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-----------------------------------------|----------------|-------------|
| Bruttofortjeneste | 375.636 | 241 |
| 2 Personalemkostninger | -210.623 | -98 |
| Driftsresultat | 165.013 | 143 |
| Andre finansielle indtægter | 48 | 0 |
| Resultat før skat | 165.061 | 143 |
| 3 Skat af årets resultat | -43.241 | -35 |
| Årets resultat | 121.820 | 108 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 121.821 | 108 |
| Disponeret fra overført resultat | -1 | 0 |
| Disponeret i alt | 121.820 | 108 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2015 | 2014 |
|---------------------------------|--|-----------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| Deposita | | 14.095 | 14 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>14.095</u> | <u>14</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>14.095</u> | <u>14</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 10.000 | 10 |
| Varebeholdninger i alt | | <u>10.000</u> | <u>10</u> |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 3 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.083 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | | <u>2.083</u> | <u>3</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>262.042</u> | <u>232</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>274.125</u> | <u>245</u> |
| Aktiver i alt | | <u>288.220</u> | <u>259</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2015 | 2014 |
|-----------------|---------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| | Egenkapital | | |
| 4 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80 |
| 5 | Overført resultat | 1 | 0 |
| 6 | Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>121.821</u> | <u>108</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>201.822</u> | <u>188</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Selskabsskat | 41.612 | 35 |
| | Anden gæld | <u>44.786</u> | <u>36</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>86.398</u> | <u>71</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>86.398</u> | <u>71</u> |
| | Passiver i alt | <u>288.220</u> | <u>259</u> |

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**8 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet driver barvirksomhed i København med fokus på udskænkning af øl og dertil naturligt knyttede drikke- og fødevarer.

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-------------------------------------------------|-----------------------|-------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 162.484 | 67 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.762 | 4 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>40.377</u> | <u>27</u> |
| | <u>210.623</u> | <u>98</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 41.612 | 35 |
| Regulering af tidligere års skat | <u>1.629</u> | <u>0</u> |
| | <u>43.241</u> | <u>35</u> |
| | | |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | <u>80.000</u> | <u>80</u> |
| | <u>80.000</u> | <u>80</u> |
| | | |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 2 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-1</u> | <u>0</u> |
| | <u>1</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>121.821</u> | <u>108</u> |
| | <u>121.821</u> | <u>108</u> |
| | | |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser udgør pr. 31. december 2015 i alt 21 t.kr., svarende til 3 måneders husleje i henhold til lejekontrakt.