
DPS1202 ApS

Toldbodgade 89, 1253 København K

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 37 11 53 20

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2017

Thomas Gaarde Olesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Noter, regnskabspraksis 14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for DPS1202 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2017

Direktion

Thomas Gaarde Olesen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i DPS1202 ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DPS1202 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Hellerup, den 31. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Flemming Eghoff
statsautoriseret revisor

Steffen Kaj Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

DPS1202 ApS
Toldbodgade 89
1253 København K

CVR-nr.: 37 11 53 20
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 28. september 2015
Regnskabsår: 2. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Direktion

Thomas Gaarde Olesen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på DKK 1.229.405, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.815.682.

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2016 negativ med 1.917 TDKK. Selskabet har i det første fulde regnskabsår været i en etableringsfase, hvor man har foretaget investeringer i inventar, istandsættelse og koncept. Ledelsen har store forventninger til fremtiden grundet dets unikke fysiske lokation, samt konceptet. Ledelsen vil qua sin store tiltro til projektet støtte selskabet med den fornødne likviditet indtil selskabet har reetableret sin egenkapital.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|-------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.401.863 | -219.246 |
| Personaleomkostninger | 2 | -3.449.480 | -489.796 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -361.337 | -83.520 |
| Resultat før finansielle poster | | -1.408.954 | -792.562 |
| Finansielle indtægter | | 137 | 8 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -167.100 | -38.422 |
| Resultat før skat | | -1.575.917 | -830.976 |
| Skat af årets resultat | 5 | 346.512 | 194.699 |
| Årets resultat | | -1.229.405 | -636.277 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-------------------|-----------------|
| Overført resultat | | -1.229.405 | -636.277 |
| | | -1.229.405 | -636.277 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Goodwill | | 2.318.750 | 2.583.750 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 2.318.750 | 2.583.750 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 273.949 | 301.023 |
| Indretning af lejede lokaler | | 405.233 | 241.018 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 679.182 | 542.041 |
| Andre tilgodehavender | | 351.418 | 345.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 8 | 351.418 | 345.000 |
| Anlægsaktiver | | 3.349.350 | 3.470.791 |
| Varebeholdninger | | 312.919 | 286.201 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 108.649 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 22.714 | 413.953 |
| Udskudt skatteaktiv | 11 | 188.566 | 8.274 |
| Selskabsskat | | 166.220 | 186.425 |
| Periodeafgrænsningsposter | 9 | 78.259 | 172.500 |
| Tilgodehavender | | 564.408 | 781.152 |
| Likvide beholdninger | | 119.939 | 135.389 |
| Omsætningsaktiver | | 997.266 | 1.202.742 |
| Aktiver | | 4.346.616 | 4.673.533 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2016 DKK | 2015 DKK |
|---|------|-------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | -1.865.682 | -636.277 |
| Egenkapital | 10 | -1.815.682 | -586.277 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 75.683 | 82.888 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 316.912 | 722.640 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 5.301.021 | 4.360.184 |
| Anden gæld | | 468.682 | 94.098 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 6.162.298 | 5.259.810 |
| Gældsforpligtelser | | 6.162.298 | 5.259.810 |
| Passiver | | 4.346.616 | 4.673.533 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 12 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2016 negativ med 1.917 TDKK. Selskabet har i det første fulde regnskabsår været i en etableringsfase, hvor man har foretaget investeringer i inventar, istandsættelse og koncept. Ledelsen har store forventninger til fremtiden grundet dets unikke fysiske lokation, samt konceptet. Ledelsen vil qua sin store tiltro til projektet støtte selskabet med den fornødne likviditet indtil selskabet har reetableret sin egenkapital.

Til dokumentation for dette har ledelsen afgivet en støtteerklæring gældende frem til underskrift på årsregnskabet for 2017.

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|------------------|----------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.308.255 | 481.096 |
| Pensioner | 4.068 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 58.920 | 6.570 |
| Andre personaleomkostninger | 78.237 | 2.130 |
| | 3.449.480 | 489.796 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 16 | 12 |
| | | |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| | | |
| Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 265.000 | 66.250 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 96.337 | 17.270 |
| | 361.337 | 83.520 |
| | | |
| Der specificeres således: | | |
| Goodwill | 265.000 | 66.250 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 66.397 | 13.099 |
| Indretning af lejede lokaler | 29.940 | 4.171 |
| | 361.337 | 83.520 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2016</u> DKK | <u>2015</u> DKK |
|--|------------------------|-------------------------|
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 44.091 | 30.670 |
| Renteomkostninger associerede virksomheder | 120.570 | 7.252 |
| Andre finansielle omkostninger | 2.439 | 500 |
| | <u>167.100</u> | <u>38.422</u> |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -166.220 | -186.425 |
| Årets udskudte skat | -180.292 | -8.274 |
| | <u>-346.512</u> | <u>-194.699</u> |
| | | |
| 6 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Goodwill</u> DKK |
| Kostpris 1. januar | | 2.650.000 |
| Kostpris 31. december | | <u>2.650.000</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | | 66.250 |
| Årets afskrivninger | | <u>265.000</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. december | | <u>331.250</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | | <u>2.318.750</u> |
| Afskrives over | | <u>10 år</u> |

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar | 314.122 | 245.189 |
| Tilgang i årets løb | 39.323 | 194.155 |
| Kostpris 31. december | <u>353.445</u> | <u>439.344</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 13.099 | 4.171 |
| Årets afskrivninger | 66.397 | 29.940 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>79.496</u> | <u>34.111</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>273.949</u> | <u>405.233</u> |
| Afskrives over | <u>5 år</u> | <u>10 år</u> |

8 Finansielle anlægsaktiver

| | Andre tilgodeha- vender DKK |
|---|-----------------------------------|
| Kostpris 1. januar | 345.000 |
| Tilgang i årets løb | 6.418 |
| Kostpris 31. december | <u>351.418</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>351.418</u> |

9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar | 50.000 | -636.277 | -586.277 |
| Årets resultat | 0 | -1.229.405 | -1.229.405 |
| Egenkapital 31. december | 50.000 | -1.865.682 | -1.815.682 |

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

11 Udskudt skatteaktiv

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|----------------|--------------|
| Immaterielle anlægsaktiver | 90.000 | 67.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 38.000 | 24.000 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -316.566 | -99.274 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 188.566 | 8.274 |
| | 0 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 188.566 | 8.274 |
| Regnskabsmæssig værdi | 188.566 | 8.274 |

Noter til årsregnskabet

12 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Raadet ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Huslejeforpligtigelse

Selskabet har indgået en lejeaftale med 6 måneders opsigelse. Selskabets huslejeforpligtigelse pr. 31. december 2016 udgør TDKK 351.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for DPS1202 ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter, regnskabspraksis

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter, regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|-------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Noter, regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.