

## Dejavú ApS

Ved Stranden 7D st.  
9000 Aalborg

CVR-nr. 39 46 38 49

### Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 4. juni 2019

---

Mads Frølich Hyllested  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 6. april - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 6. april - 31. december 2018 for Dejavú ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. april - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 3. juni 2019

### Direktion

Mads Frølich Hyllested  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Dejavú ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Dejavú ApS for regnskabsåret 6. april - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 3. juni 2019

Revicor  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 13 92 92 97

Erik Møller  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne8946

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Dejavú ApS  
Ved Stranden 7D st.  
9000 Aalborg

E-mail: [booking@bistrodejavu.dk](mailto:booking@bistrodejavu.dk)

Hjemmeside: [www.bistrodejavu.dk](http://www.bistrodejavu.dk)

CVR-nr.: 39 46 38 49

Regnskabsperiode: 6. april - 31. december 2018

Hjemsted: Aalborg

### Direktion

Mads Frølich Hyllested, direktør

### Revisor

Revicor  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Hobrovej 317  
9200 Aalborg SV

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med restaurantdrift samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 65.907, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 15.907.

Der er indhentet tilsagn fra ultimativ ejer om de nødvendige kreditfaciliteter til dækning af det forventede behov det kommende regnskabsår. Herved vurderes kapitalberedskabet som værende tilstrækkeligt til at dække det forventede likviditetsbehov, der vil være i forbindelse med driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen har på baggrund af forventningerne aflagt regnskabet med henblik på fortsat drift.

Selskabet har i regnskabsåret tabt mere end 50% af den registrerede selskabskapital, og er derfor omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering at kapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening, alternativt ved tilførsel af kapital.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dejavú ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018 er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra restaurant drift, indregnes i resultatopgørelsen, når salget har fundet sted.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af lejemålets beliggenhed og indtjeningsmuligheder.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Består af huslejedepositum der indreges til kospris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 6. april - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.031.129</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.022.982</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>8.147</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-47.104</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-38.957</b>
Finansielle omkostninger		<u>-40.784</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-79.741</b>
Skat af årets resultat		<u>13.834</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-65.907</u></u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>-65.907</u>
		<b><u><u>-65.907</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Goodwill		93.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>93.333</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		528.121
Indretning af lejede lokaler		224.553
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<u>752.674</u>
Deposita		79.362
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>79.362</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>925.369</u>
Råvarer og hjælpematerialer		66.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>66.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		479.657
Udskudt skatteaktiv		13.834
<b>Tilgodehavender</b>		<u>493.491</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>52.800</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>612.291</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.537.660</u></u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>-65.907</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>-15.907</u></b>
Banker		<u>396.586</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	4	<b><u>396.586</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	37.134
Banker		31.535
Leverandører af varer og tjenesteydelser		268.092
Gæld til tilknyttede virksomheder		12.956
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		570.493
Anden gæld		<u>236.771</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.156.981</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.553.567</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.537.660</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5	
Leje- og leasingforpligtelser	6	
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

## Noter

	<u>2018</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	967.324
Pensioner	5.831
Andre omkostninger til social sikring	21.247
Andre personaleomkostninger	<u>28.580</u>
	<b><u>1.022.982</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 6. april 2018	0	0
Tilgang i årets løb	<u>552.757</u>	<u>240.354</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>552.757</u>	<u>240.354</u>
Af- og nedskrivninger 6. april 2018	0	0
Årets afskrivninger	<u>24.636</u>	<u>15.801</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>24.636</u>	<u>15.801</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>528.121</u></b>	<b><u>224.553</u></b>

## Noter

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 6. april 2018	0	0	0
Årets resultat	0	-65.907	-65.907
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>50.000</b>	<b>-65.907</b>	<b>-15.907</b>

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 6. april 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	433.720	37.134	229.978
	<b>0</b>	<b>433.720</b>	<b>37.134</b>	<b>229.978</b>

### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er indhentet tilsagn fra ultimativ ejer om de nødvendige kreditfaciliteter til dækning af det forventede behov det kommende regnskabsår. Herved vurderes kapitalberedskabet som værende tilstrækkeligt til at dække det forventede likviditetsbehov, der vil være i forbindelse med driften i det kommende regnskabsår. Ledelsen har på baggrund af forventningerne aflagt regnskabet med henblik på fortsat drift.

### 6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om husleje med 6 måneders opsigelse. Lejeforpligtelsen udgør i alt t.kr. 159.



## Noter

2018

kr.

### 7 Eventualposter mv.

#### **Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Applaus Group Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Hæftelsen udgør pr. 31. december 2018 t.kr. 50.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af varelagre, driftsmidler og driftsinventar, og tilgodehavender fra salg efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) for nom. t.kr. 500. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 t. kr. 1.392.