

Dan Turell ApS

Axeltorv 6 5 tv

1609 København V

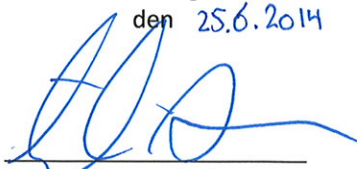
CVR-nr. 34726787

Årsrapport for 2012/13

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 25.6.2014



Christina Cecilie Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter	14

Dan Turell ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. oktober 2012 - 31. december 2013 for Dan Turell ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. oktober 2012 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. juni 2014

Direktion



Christina Cecilie Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dan Turell ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dan Turell ApS for regnskabsåret 22. oktober 2012 - 31. december 2013, 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Da vi er valgt som revisorer efter balancedagen, har det ikke været muligt fysisk at kontrollere lageroptællingen pr. 31. december 2013. Selskabets lagersystem har ikke gjort det muligt at foretage en efterfølgende kontrol. Som følge heraf tager vi forbehold for varelagerets tilstedeværelse og værdiansættelse samt eventuelt indvirkning på årets resultat. Endvidere har det ikke været muligt at kontrollere tilstedeværelsen og værdiansættelsen af selskabets kontante likvide beholdninger pr. 31. december 2013 opgjort til t.kr. 263. Som følge heraf tager vi forbehold for tilstedeværelse og værdiansættelse samt eventuelt indvirkning på årets resultat.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. oktober 2012 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der kan rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 11 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet er afhængig af fortsat finansiering via koncernfinansiering og fortsat finansiering fra den ultimative ejer, eller eventuelt optagelse af lån i kreditinstituttet. Der er indhentet støtte- og tilbagetrædelseserklæring, hvori det fremgår, at selskabet fortsat vil blive støttet med den fornødne likviditet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Afslutningsvist skal vi uden at modificere vores konklusion oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven har aflagt regnskabet mere end 5 måneder efter regnskabsafslutningstidspunktet, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar

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.

Frederiksberg, den 18. juni 2014

Revisionsfirmaet Albrechtsen
Statsautoriseret Revisionselskab



Jens Gottlieb
Statsautoriseret revisor

Dan Turell ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Dan Turell ApS Axeltorv 6 5 tv 1609 København V
CVR-nr.	34726787
Stiftelsesdato	22. oktober 2012
Regnskabsår	22. oktober 2012 - 31. december 2013
Direktion	Christina Cecilie Jørgensen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære formål er at drive restaurationsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende og ikke i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabet har i året haft et underskud der resulterede i, at selskabets kapital er tabt. Der er som følge heraf ydet lån til selskabet fra koncernforbundne selskaber samt fra den ultimative ejer. Selskabet er afhængig af disse lån i de kommende år, for at kunne fortsætte driften.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt resultat for det efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.608.942
Personaleomkostninger	1	-2.004.362
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-463.921
Driftsresultat		140.659
Finansielle indtægter	2	24.033
Finansielle omkostninger	3	-253.682
Resultat før skat		-88.990
Skat af årets resultat	4	-13.246
Årets resultat		-102.236
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-102.236
		-102.236

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.
Aktiver		
Goodwill	5	<u>243.484</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>243.484</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	981.401
Indretning af lejede lokaler	7	<u>300.522</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>1.281.923</u>
Andre tilgodehavender		<u>415.123</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>415.123</u>
Anlægsaktiver		<u>1.940.530</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>334.625</u>
Varebeholdninger		<u>334.625</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		312.742
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		492.828
Periodeafgrænsningsposter		<u>54.321</u>
Tilgodehavender		<u>859.891</u>
Likvide beholdninger		<u>725.102</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.919.618</u>
Aktiver		<u>3.860.148</u>

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	8	80.000
Overført resultat	9	<u>-102.236</u>
Egenkapital		<u>-22.236</u>
Hensættelser til udskudt skat		<u>5.374</u>
Hensatte forpligtelser		<u>5.374</u>
Gældsbrief		<u>1.767.732</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>1.767.732</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		216.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.434.830
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.272
Selskabsskat		7.872
Anden gæld		<u>430.268</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.109.278</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.877.010</u>
Passiver		<u>3.860.148</u>
Usikkerhed om going concern	11	
Eventualforpligtelser	12	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13	

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Dan Turell ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2012/13 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

2012/13

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.902.668
Omkostninger til social sikring	45.137
Andre personaleomkostninger	56.557
	2.004.362

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	24.033
	24.033

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	272
Andre finansielle omkostninger	253.410
	253.682

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	7.872
Årets regulering af udskudt skat	5.374
	13.246

5. Goodwill

Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	317.587
Kostpris ultimo	317.587
Årets afskrivninger	-74.103
Af- og nedskrivninger ultimo	-74.103
Regnskabsmæssig værdi ultimo	243.484

Noter

2012/13

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed

1.279.756

Kostpris ultimo

1.279.756

Årets afskrivninger

-298.355

Af- og nedskrivninger ultimo

-298.355

Regnskabsmæssig værdi ultimo

981.401

7. Indretning af lejede lokaler

Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed

391.985

Kostpris ultimo

391.985

Årets afskrivninger

-91.463

Af- og nedskrivninger ultimo

-91.463

Regnskabsmæssig værdi ultimo

300.522

8. Virksomhedskapital

Saldo primo

80.000

Saldo ultimo

80.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

9. Overført resultat

Årets tilgang

-102.236

Saldo ultimo

-102.236

Noter

2012/13

10. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gældsbreve	1.767.732	216.036	759.018
	1.767.732	216.036	759.018

11. Usikkerhed om going concern

Selskabet udviser et regnskabsmæssigt underskud og negativ egenkapital pr. 31. december 2013, hvilket kan rejse usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften de kommende 12 måneder fra balancedagen. Selskabets ledelse har overfor os oplyst, at de koncernforbundene selskaber fortsat vil yde lån til selskabet, endvidere fortsætter den ultimative ejer med at yde lån til selskabet. Der er for søsterselskaberne udstedt støtte- og tilbagetrædelses erklæringer for mellemværende. Der er endvidere afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra selskabets ultimative ejer. På baggrund af de meddelte oplysninger er det vores vurdering, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

12. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Sari Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Selskabet har indgået uopsigelig huslejekontrakt på 5 år. Forpligtelsen udgør t.kr. 1.000 pr. år.

Derudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.