

DHS ÅRHUS HOLDING ApS

CVR-nr.: 35226745

Banegårdspladsen 11
8000 Aarhus C

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

30/06/2022

Ali Mahabadi Abedi
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DHS ÅRHUS HOLDING ApS
Banegårdspladsen 11
8000 Aarhus C
e-mailadresse: thomas@compurevision.dk
CVR-nr: 35226745
Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 ?– 31/12? 2021 for DHS Århus Holding ApS?, der udviser et resultat på kr. 596.393 samt en egenkapital på kr. 748.115, 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 22/06/2022

Direktion

Ali Mahabadi Abedi

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i DHS ÅRHUS HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DHS ÅRHUS HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balancen og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar

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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

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.

Aarhus, 22/06/2022

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

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at virke som holdingselskab for datterselskaber og udlejning af erhvervsejendomme.

Den økonomiske stilling

Den samlede bruttofortjeneste for DHS Århus Holding ApS udgør for regnskabsåret 20210 kr. 585.470, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 596.393.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 748.115.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 20210 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende, men samlet for koncernen har det været mindre tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden

Efter en kort nedlukning i starten af 2022 er landet vendt tilbage til mere normale forhold, hvor restriktionerne er fjernet helt.

Det forventes ikke at der for den resterende del af året, at der vil komme yderligere restriktioner og selskabets direktion forventer et regnskabsår for sine datterselskaber med fremgang.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. 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 nominal 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 nominal 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. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		585.470	143.454
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-71.660	-71.660
Resultat af ordinær primær drift		513.810	71.794
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	2	321.145	282.921
Andre finansielle indtægter	3	8.480	642
Øvrige finansielle omkostninger	4	-173.820	-347.293
Ordinært resultat før skat		669.615	8.064
Skat af årets resultat	5	-73.222	64.908
Årets resultat		596.393	72.972
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		596.393	72.972
I alt		596.393	72.972

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		9.664.136	9.673.545
Materielle anlægsaktiver i alt	6	9.664.136	9.673.545
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.299.190	2.978.045
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	3.299.190	2.978.045
Anlægsaktiver i alt		12.963.326	12.651.590
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		737.528	702.804
Udskudte skatteaktiver		1.543.427	1.453.814
Tilgodehavende skat		0	35.010
Tilgodehavender i alt		2.280.955	2.191.628
Likvide beholdninger		0	139
Omsætningsaktiver i alt		2.280.955	2.191.767
AKTIVER I ALT		15.244.281	14.843.357

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		668.115	71.722
Egenkapital i alt		748.115	151.722
Hensættelse til udskudt skat		318.582	241.995
Hensatte forpligtelser i alt		318.582	241.995
Gæld til realkreditinstitutter		8.448.306	7.711.996
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	8.448.306	7.711.996
Gæld til realkreditinstitutter		445.000	420.000
Gæld til banker		141	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		4.679.239	4.588.349
Skyldig selskabsskat		86.248	182.270
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		166.174	201.608
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		247.476	1.345.417
Deposita		105.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.729.278	6.737.644
Gældsforpligtelser i alt		14.177.584	14.449.640
PASSIVER I ALT		15.244.281	14.843.357

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	80.000	71.722	151.722
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	596.393	596.393
Egenkapital, ultimo	80.000	668.115	748.115

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2021 kr.	2020 kr.
Bygninger	71.660	71.660
I alt	71.660	71.660

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

	2021 kr.	2020 kr.
Cafe Stiften ApS	350.701	494.801
Stiftens Caramella ApS	-247.208	-166.660
Regulering til indre værdi	247.208	145.205
Abedi Konsulenterne ApS	-29.556	-137.060
Regulering til indre værdi	0	0
Café Opera ApS	-376.013	-755.473
Regulering til indre værdi	376.013	702.108
I alt	321.145	282.921

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 8.480 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Selskabets finansieringsudgifter på kr. 173.820 vedrører renter på kr. 56.753 mellemværende med nærtstående parter.

5. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Selskabsskat af årets resultat	-3.365	-140.970
Regulering af skat tidligere skat	0	23
Regulering af udskudt skat	76.587	76.039
Skat af årets resultat i alt	73.222	-64.908

Der er i perioden inbetalt kr. 0 i a`conto skat.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	10.432.265
Tilgang	62.252
Afgang	0
Kostpris ultimo	10.494.517
Af- og nedskrivning primo	758.721
Årets afskrivning	71.660
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	830.381
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.664.136

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	885.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	885.000
Akkumulerede kursreguleringer primo	2.093.045
Årets resultat	-302.076
Regulering til indre værdi	623.221
Akkumulerede kursreguleringer pr. 31/12 2021	2.414.190
Bogført værdi pr. 31/12 2021	3.299.190

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Årets resultat	Udbytte	Egenkapital
Café Stiften ApS - 100%	350.701	0	3.252.611
Stiftens Caramella ApS - 100%	-247.208	0	-392.413
Abedi Konsulenterne ApS - 100%	-29.556	0	46.579
Café Opera ApS - 100%	-376.013	0	-1.078.122

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af langfristet gæld på kr. 8.448.306 forfalder ca. kr. 1.830.000 indenfor 5 år.

9. Oplysning om eventualforpligtelser

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 administrationsselskab. 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.

Selskabet har ingen øvrige forpligtelser.

10. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er tegnet to ejerpantebreve. Et på kr. 2.500.000 med sikkerhed i M.P. Bruuns Gade 17, 8000 Aarhus C og et på kr. 4.000.000 med sikkerhed i Nordre Strandvej 43, 8240 Risskov.

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

11. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	0