The Diner Trøjborg ApS

CVR-nr. 33 38 62 06

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2014.

Morten Trap Dixen Schaumann
Dirigent

København:
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum:
Hovedgaden 9
3520 Farum
Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Aarhus:
Olof Palmes Alle 25A,1
8200 Aarhus N
Tel +45 72 410 800
Fax +45 72 410 801

info@ap.dk
www.ap.dk
CVR.nr. 34 88 49 35

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

An independent member firm of
MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for The Diner Trøjborg 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 28. maj 2014

Direktion

Morten Trap Dixen Schaumann

Bestyrelse

Lars Nipper
formand

Morten Trap Dixen Schaumann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i The Diner Trøjborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for The Diner Trøjborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 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 erklæringer

Konklusion

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 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen redegør i regnskabets note 2 for, hvorledes den forventer at egenkapitalen kan reetableres, hvorfor vi henviser hertil.

Aarhus, den 28. maj 2014

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Diner Trøjborg ApS Fjordsgade 40 8700 Horsens	
	CVR-nr.:	33 38 62 06
	Hjemsted:	Horsens
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Nipper, formand Morten Trap Dixen Schaumann	
Direktion	Morten Trap Dixen Schaumann	
Revision	AP | Statsautoriserede Revisorer P/S, Olof Palmes Allé 25A, 1., 8200 Aarhus N	

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Diner Trøjborg 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvider omfatter kassebeholdning og bankindeståender.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter The Diner Trøjborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2013	2012
	Bruttofortjeneste	**2.597.577**	**2.095.159**
3	Personaleomkostninger	-2.211.163	-2.389.629
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-192.097	-184.072
	Driftsresultat	**194.317**	**-478.542**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	10.869	0
4	Øvrige finansielle omkostninger	-118.904	-98.252
	Resultat før skat	**86.282**	**-576.794**
	Skat af årets resultat	80.000	0
	Årets resultat	**166.282**	**-576.794**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	166.282	0
	Disponeret fra overført resultat	0	-576.794
	Disponeret i alt	**166.282**	**-576.794**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2013	2012
	Anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.196.957	1.373.175
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.196.957	1.373.175
	Deposita	135.250	135.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	135.250	135.250
	Anlægsaktiver i alt	**1.332.207**	**1.508.425**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	91.734	110.530
	Varebeholdninger i alt	91.734	110.530
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.389	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	98.899	54.614
	Udskudte skatteaktiver	80.000	0
	Andre tilgodehavender	320.947	5.311
	Periodeafgrænsningsposter	10.025	7.986
	Tilgodehavender i alt	512.260	67.911
	Likvide beholdninger	7.182	4.681
	Omsætningsaktiver i alt	**611.176**	**183.122**
	Aktiver i alt	**1.943.383**	**1.691.547**

Balance 31. december

Passiver

Note		2013	2012
	Egenkapital		
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overkurs ved emission	0	5.000
9	Overført resultat	-773.869	-945.151
	Egenkapital i alt	**-648.869**	**-815.151**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	169.380	158.327
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	169.380	158.327
	Gæld til pengeinstitutter	617.806	617.636
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	385.827	404.335
	Gæld til tilknyttede virksomheder	744.294	695.726
	Anden gæld	674.945	630.674
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.422.872	2.348.371
	Gældsforpligtelser i alt	**2.592.252**	**2.506.698**
	Passiver i alt	**1.943.383**	**1.691.547**

10 Eventualposter

Noter

		2013	2012

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i restaurationsdrift samt hermed beslægtet virksomhed.

2. Usædvanlige forhold

Selskabet her tabt mere end 50 pct. af sin selskabskapital. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig drift. Budgettet for 2014 udviser et positivt resultat, og der er pr. 31. marts 2014 realiseret et resultat, der ligger i tråd med budgettet. Der er desuden iværksat tiltag, der i løbet af 2014 forventes at bidrage med yderligere positiv drift og likviditet end afspejlet i budgettet. Det er samlet set ledelsens vurdering at kapitalen vil blive forbedret i det kommende regnskabsår, samt at likviditeten også vil blive forbedret og er tilstrækkelig til selskabets drift i 2014.

3. Personaleomkostninger

	2.086.856	2.295.532
Lønninger og gager	2.086.856	2.295.532
Pensioner	8.250	0
Andre omkostninger til social sikring	48.241	56.858
Personaleomkostninger i øvrigt	67.816	37.239
	2.211.163	**2.389.629**

4. Øvrige finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	62.881	16.348
Andre renteomkostninger	56.023	81.904
	118.904	**98.252**

Noter

		31/12 2013	31/12 2012
5.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris primo	301.126	231.318
	Tilgang i årets løb	0	69.807
	Kostpris ultimo	**301.126**	**301.125**
	Af- og nedskrivninger primo	-65.619	-11.566
	Årets afskrivninger	-60.226	-54.053
	Af- og nedskrivninger ultimo	**-125.845**	**-65.619**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**175.281**	**235.506**
6.	**Indretning af lejede lokaler**		
	Kostpris primo	1.300.193	1.300.193
	Tilgang i årets løb	15.878	0
	Kostpris ultimo	**1.316.071**	**1.300.193**
	Af- og nedskrivninger primo	-162.524	-32.505
	Årets afskrivninger	-131.871	-130.019
	Af- og nedskrivninger ultimo	**-294.395**	**-162.524**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.021.676**	**1.137.669**
7.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
		125.000	**125.000**
8.	**Overkurs ved emission**		
	Overkurs ved emission primo	5.000	5.000
	Overført til overført resultat	-5.000	0
		0	**5.000**

Noter

		31/12 2013	31/12 2012
9.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	-945.151	-368.357
	Årets overførte overskud eller underskud	166.282	-576.794
	Overført fra overkurs ved emission	5.000	0
		-773.869	**-945.151**

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med The Diner Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.