The Diner Trøjborg ApS

CVR-nr. 33 38 62 06

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2015.

Morten Trap Dixen Schaumann
Dirigent

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

Aarhus:
Olof Palmes Allé 25 A, 1.
8200 Aarhus N
+45 72 41 08 00

Mail 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
MOORE STEPHENS

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 24. april 2015

Direktion

Morten Trap Dixen Schaumann

Bestyrelse

Lars Nipper
formand

Morten Trap Dixen Schaumann

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i The Diner Trøjborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for The Diner Trøjborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 24. april 2015

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 immaterielle og 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.

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

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

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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		2014	2013
	Bruttofortjeneste	**2.656.955**	**2.597.577**
2	Personaleomkostninger	-2.135.141	-2.211.163
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-203.721	-192.097
	Driftsresultat	**318.093**	**194.317**
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	10.869
	Andre finansielle indtægter	677	0
3	Øvrige finansielle omkostninger	-55.674	-118.904
	Resultat før skat	**263.096**	**86.282**
4	Skat af årets resultat	24.467	80.000
	Årets resultat	**287.563**	**166.282**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	287.563	166.282
	Disponeret i alt	**287.563**	**166.282**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2014	2013
	Anlægsaktiver		
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	196.942	175.281
6	Indretning af lejede lokaler	865.902	1.021.676
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.062.844	1.196.957
	Deposita	135.250	135.250
	Finansielle anlægsaktiver i alt	135.250	135.250
	Anlægsaktiver i alt	**1.198.094**	**1.332.207**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	51.265	91.734
	Varebeholdninger i alt	51.265	91.734
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	186.004	2.389
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	134.983	98.899
	Udskudte skatteaktiver	95.167	80.000
	Andre tilgodehavender	38.559	320.947
	Periodeafgrænsningsposter	5.435	10.025
	Tilgodehavender i alt	460.148	512.260
	Likvide beholdninger	2.021	7.182
	Omsætningsaktiver i alt	**513.434**	**611.176**
	Aktiver i alt	**1.711.528**	**1.943.383**

Balance 31. december

Passiver

Note		2014	2013
	Egenkapital		
7	Virksomhedskapital	200.000	125.000
9	Overført resultat	88.689	-773.869
	Egenkapital i alt	**288.689**	**-648.869**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	181.204	169.380
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	181.204	169.380
	Gæld til pengeinstitutter	541.708	617.806
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	245.965	385.827
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	744.294
	Anden gæld	453.962	674.945
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.241.635	2.422.872
	Gældsforpligtelser i alt	**1.422.839**	**2.592.252**
	Passiver i alt	**1.711.528**	**1.943.383**

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

		2014	2013

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.917.367	2.086.856
Pensioner	18.000	8.250
Andre omkostninger til social sikring	53.000	48.241
Personaleomkostninger i øvrigt	146.774	67.816
	2.135.141	**2.211.163**

3. Øvrige finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	11.824	62.881
Andre renteomkostninger	43.850	56.023
	55.674	**118.904**

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-15.167	-80.000
Regulering af tidligere års skat	-9.300	0
	-24.467	**-80.000**

		31/12 2014	31/12 2013
5.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris primo	301.126	301.126
	Tilgang i årets løb	92.466	0
	Kostpris ultimo	**393.592**	**301.126**
	Af- og nedskrivninger primo	-125.845	-65.619
	Årets afskrivninger	-70.805	-60.226
	Af- og nedskrivninger ultimo	**-196.650**	**-125.845**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**196.942**	**175.281**
6.	**Indretning af lejede lokaler**		
	Kostpris primo	1.316.071	1.300.193
	Tilgang i årets løb	0	15.878
	Afgang i årets løb	-33.450	0
	Kostpris ultimo	**1.282.621**	**1.316.071**
	Af- og nedskrivninger primo	-294.395	-162.524
	Årets afskrivninger	-132.916	-131.871
	Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	10.592	0
	Af- og nedskrivninger ultimo	**-416.719**	**-294.395**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**865.902**	**1.021.676**
7.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	Kontant kapitaludvidelse	75.000	0
		200.000	**125.000**
8.	**Overkurs ved emission**		
	Overkurs ved emission primo	0	5.000
	Årets overkurs ved emission	574.995	0
	Overført til overført resultat	-574.995	-5.000
		0	**0**

		31/12 2014	31/12 2013
9.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	-773.869	-945.151
	Årets overførte overskud eller underskud	287.563	166.282
	Overført fra overkurs ved emission	574.995	5.000
		88.689	**-773.869**

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 561 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	0 t.kr.
Ander anlæg, driftsmateriel og inventar	197 t.kr.

11. Eventualposter

Sambeskatning

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

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: xx t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: xx t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Selskab x er udtrådt af sambeskatningen pr. xx dato og hæfter ikke for skattekrav mod de øvrige selskaber i sambeskatningen fra tidspunktet for udtræden af sambeskatningen.