

The Diner Holding ApS

CVR-nr. 33 38 61 33

Årsrapport

2014

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

Morten Trap Dixen Schaumann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for The Diner Holding 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

Lars Nipper

Bestyrelse

Morten Trap Dixen Schaumann
formand

Lars Nipper

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i The Diner Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for The Diner Holding 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 erklæringer

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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen redegør i regnskabets note 2 for dens forventninger til selskabets drift i det kommende år samt planen for reetablering af egenkapitalen.

Aarhus, den 24. april 2015

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Diner Holding ApS Fjordsgade 40 8700 Horsens CVR-nr.: 33 38 61 33 Hjemsted: Horsens Regnskabsår: 1. januar 2014 - 31. december 2014
Bestyrelse	Morten Trap Dixen Schaumann, formand Lars Nipper
Direktion	Lars Nipper
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25A, 1. 8200 Aarhus N
Tilknyttede virksomheder	The Diner Trøjborg ApS, Horsens The Diner Viby J ApS, Horsens The Diner Fifty-Nine ApS, Horsens

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Diner Holding 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, 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.

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 administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter The Diner Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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
Bruttotab	-13.866	4.627
Andre driftsomkostninger	-234.012	0
Driftsresultat	-247.878	4.627
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-361.306	-80.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.160	59.620
3 Øvrige finansielle omkostninger	-68.242	-72.826
Resultat før skat	-661.266	-88.579
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-661.266	-88.579
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-661.266	-88.579
Disponeret i alt	-661.266	-88.579

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	388.689	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	388.689	0
Anlægsaktiver i alt		388.689	0
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.709	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	144.866	1.147.685
	Andre tilgodehavender	7.239	2.167
	Periodeafgrænsningsposter	15.588	0
	Tilgodehavender i alt	191.402	1.149.852
Omsætningsaktiver i alt		191.402	1.149.852
Aktiver i alt		580.091	1.149.852

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2014</u>	<u>2013</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-739.097	-77.831
Egenkapital i alt		-614.097	47.169
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		26.133	18.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.583	8.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	56.938
Gæld til associerede virksomheder		1.121.197	1.004.117
Selskabsskat		0	9.300
Anden gæld		5.275	5.276
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.194.188</u>	<u>1.102.683</u>
Gældsforpligtelser i alt		1.194.188	1.102.683
Passiver i alt		580.091	1.149.852

7 Eventualposter

Noter

	2014	2013
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering i kapitalandele samt anden hermed beslægtet virksomhed.		
2. Usædvanlige forhold i årsrapporten		
Selskabet her tabt mere end 50 pct. af sin selskabskapital. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig drift i de tilknyttede virksomheder. Budgetterne for de tilknyttede virksomheder for 2015 herfor udviser positive resultater, og der er pr. 31. marts 2015 realiseret resultater i de tilknyttede virksomheder, der ligger i tråd med budgetterne.		
Ledelsen i selskabet har via aftaler med selskabets ejere sikret tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift og aflægger med baggrund heri årsregnskabet med fortsat drift for øje. Det er endvidere ledelsens vurdering at kapitalen vil blive forbedret i det kommende regnskabsår.		
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	0	4.931
Andre rentekomkostninger	68.242	67.895
	68.242	72.826
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	205.000	205.000
Tilgang i årets løb	750.000	0
Kostpris ultimo	955.000	205.000
Opskrivninger primo	-205.000	-125.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	287.563	-80.000
Tab ved kapitalforhøjelse	-648.874	0
Opskrivninger ultimo	-566.311	-205.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	388.689	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
The Diner Trøjborg ApS	Horsens	100 %
The Diner Viby J ApS	Horsens	100 %
The Diner Fifty-Nine ApS	Horsens	100 %

Noter

	31/12 2014	31/12 2013
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	-77.831	748
Årets overførte overskud eller underskud	-661.266	-88.579
Overført fra overkurs ved emission	0	10.000
	-739.097	-77.831

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.