The Dining Room ApS

CVR-nr. 26 27 39 19

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/1 2013

Anders Houmann
Dirigent

Odense
Hjallesevej 126
5230 Odense M

København
Nimbusparken 24, 2
2000 Frederiksberg

Kolding
Kokholm 3A, 2
6000 Kolding

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for The Dining Room ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. november 2013

Direktion

Anders Houmann

Bestyrelse

Chris Ammitzbøll Langholm
formand

Anders Houmann

Christian Hvid Mortensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i The Dining Room ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for The Dining Room ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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.

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. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 1. november 2013

Baker Tilly Denmark
Godkendt revisionspartnerselskab

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Dining Room ApS Amager Boulevard 70 2300 København S
	CVR-nr.: 26 27 39 19 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 12. oktober 2001 Hjemsted: København
Bestyrelse	Chris Ammitzbøll Langholm, formand Anders Houmann Christian Hvid Mortensen
Direktion	Anders Houmann
Revision	Baker Tilly Denmark Godkendt revisionspartnerselskab Nimbusparken 24, 2. 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver restaurationsvirksomheden The Dining Room på Radission SAS Hotel på Amager.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et overskud på kr. 1.464.020, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.297.827.

Resultatet for regnskabsåret følger ledelsens forventninger.

Selskabets ledelse har positive forventninger til omsætning og resultatat for de kommende år. De igangsatte ændringer i restauranten har haft positiv effekt på selskabets omsætning ligesom omkostningerne er tilpasset i nødvendigt omfang. Ledelsen forventer, at disse ændringer ikke er fuldt ud slået igennem i regnskabsåret, hvorfor der for de kommende år forventes en yderligere forbedring af omsætning og resultat. Selskabets egenkapital vil således blive reetableret ved egen drift.

Der er usikkerhed omkring, i hvilket omfang en påtænkt renovering af hotellet vil påvirke selskabet. Der er ved regnskabsaflæggelsen ikke modtaget informationer fra hotellet vedrørende ombygningen. Ledelsen forventer en afklaring herom og indtil da fortsætter driften uændret.

Selskabets ledelse forventer, at eventuelle tab i denne forbindelse vil blive refunderet af udlejer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/13	2011/12
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**3.860.846**	**3.181.525**
Personaleomkostninger	2	-2.734.695	-2.574.848
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**1.126.151**	**606.677**
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-29.137	-54.066
Resultat før finansielle poster		**1.097.014**	**552.611**
Finansielle indtægter		30.636	24.110
Finansielle omkostninger		-196.453	-206.840
Resultat før skat		**931.197**	**369.881**
Skat af årets resultat	3	532.823	0
Årets resultat		**1.464.020**	**369.881**
Resultatdisponering			
Overført overskud		1.464.020	369.881
		1.464.020	**369.881**

Balance 30. juni

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		54.832	28.051
Indretning af lejede lokaler		99.114	19.482
Materielle anlægsaktiver	4	**153.946**	**47.533**
Andre værdipapirer og kapitalandele		900	900
Finansielle anlægsaktiver		**900**	**900**
Anlægsaktiver i alt		**154.846**	**48.433**
Råvarer og hjælpematerialer		295.696	236.835
Varebeholdninger		**295.696**	**236.835**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		341.738	232.290
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		15.326	15.798
Andre tilgodehavender		38.925	35.225
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	91.193
Udskudt skatteaktiv		532.823	0
Periodeafgrænsningsposter		15.021	13.646
Tilgodehavender		**943.833**	**388.152**
Likvide beholdninger		**2.000**	**26.615**
Omsætningsaktiver i alt		**1.241.529**	**651.602**
Aktiver i alt		**1.396.375**	**700.035**

Balance 30. juni

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-1.547.827	-3.011.847
Egenkapital	5	**-1.297.827**	**-2.761.847**
Andre kreditinstitutter		496.419	858.118
Langfristede gældsforpligtelser	6	**496.419**	**858.118**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	399.907	363.876
Kreditinstitutter		259.643	602.597
Modtagne forudbetalinger fra kunder		89.810	47.984
Leverandører af varer og tjenesteydelser		732.737	826.004
Gæld til associerede virksomheder		0	463.501
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		286.495	0
Anden gæld		429.191	299.802
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.197.783**	**2.603.764**
Gældsforpligtelser i alt		**2.694.202**	**3.461.882**
Passiver i alt		**1.396.375**	**700.035**
Kapitaltab	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Kapitaltab

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Der henvises i den forbindelse til ledelsens bemærkninger i ledelsesberetningen vedrørende reetablering af selskabskapitalen.

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.549.435	2.402.702
Andre omkostninger til social sikring	159.514	168.196
Andre personaleomkostninger	25.746	3.950
	2.734.695	**2.574.848**
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-532.823	0
	-532.823	**0**

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	929.212	618.244	1.547.456
Tilgang i årets løb	46.480	89.070	135.550
Kostpris 30. juni	975.692	707.314	1.683.006
Af- og nedskrivninger 1. juli	901.161	598.762	1.499.923
Årets afskrivninger	19.699	9.438	29.137
Af- og nedskrivninger 30. juni	920.860	608.200	1.529.060
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**54.832**	**99.114**	**153.946**

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs-kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	250.000	-3.011.847	-2.761.847
Årets resultat	0	1.464.020	1.464.020
Egenkapital 30. juni	**250.000**	**-1.547.827**	**-1.297.827**

Selskabskapitalen består af 2.500 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter	1.221.994	896.326	399.907	0
	1.221.994	**896.326**	**399.907**	**0**

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Kontraktlige forpligtelser

	2012/13	2011/12
	kr.	kr.
Der er indgået lejekontrakt på almindelige vilkår med Radisson SAS Scandinavia Hotel, hvortil selskabet har stillet sikkerhed	450.000	450.000
	450.000	**450.000**

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 1.156, er der stillet følgende sikkerhed:

Selskabet har udstedt løsørepantebrev for i alt kr. 2.500.000 med pant i driftsmidler, driftsmateriel og inventar af enhver art mv.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Dining Room ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger husleje, rengøring, vask, restaurationsomkostinger, salg, reklame, kortgebyr, administration mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.