The Dining Room ApS

c/o Restaurant Kanalen, 1403 København K

Wilders Plads 2

CVR-nr. 26 27 39 19

Årsrapport for 2014/15

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

Dirigent

København
Nimbusparken 24, 2
2000 Frederiksberg

Odense
Hjallesevej 126
5230 Odense M

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
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for The Dining Room ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. november 2015

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 2014 - 30. juni 2015, 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 iedeisens 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1 hvoraf det fremgår, at selskabet er part i en retssag mod udlejer. Selskabet er derfor på status tidspunktet samt på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten uden aktivitet. Udfaldet af retssagen forventes at have væsentlig indflydelse på selskabets evne til at fortsætte driften.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabet i strid med kildeskatteloven ikke har foretaget rettidig indberetning af A-skat og AM-bidrag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 18. november 2015

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor

Helle Brandt Møller
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Dining Room ApS c/o Restaurant Kanalen Wilders Plads 2 1403 København K
	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

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 316.458, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.662.102.

Selskabet har været uden egentlig aktivitet i regnskabsåret 2014/15 grundet manglende adgang til lejede lokaler. Den manglende drift har påvirket det økonomiske resultat markant.

Selskabet er part i en sag med den tidligere udlejer angående uberettiget opsigelse. Selskabets ledelse afventer udfaldet af retssagen, førend der kan træffes beslutning om selskabets fremtid. Ledelsen forventer at selskabskapitalen bliver reetableret ved positivt udfald af retssagen.

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	2014/15	2013/14
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**31.909**	**2.303.383**
Personaleomkostninger	2	-18.828	-2.247.252
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**13.081**	**56.131**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-22.897	-20.514
Nedskrivning af omsætningsaktiver		0	-39.579
Resultat før finansielle poster		**-9.816**	**-3.962**
Finansielle indtægter		0	20.402
Finansielle omkostninger		-206.173	-110.243
Resultat før skat		**-215.989**	**-93.803**
Skat af årets resultat	3	-100.469	45.986
Årets resultat		**-316.458**	**-47.817**

Resultatdisponering

Overført overskud	-316.458	-47.817
	-316.458	**-47.817**

Balance 30. juni

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.595	43.757
Indretning af lejede lokaler		76.940	89.675
Materielle anlægsaktiver	4	**110.535**	**133.432**
Andre værdipapirer og kapitalandele		900	900
Finansielle anlægsaktiver		**900**	**900**
Anlægsaktiver i alt		**111.435**	**134.332**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.932	21.196
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	75.070
Andre tilgodehavender		464.978	25.740
Udskudt skatteaktiv		478.340	578.809
Periodeafgrænsningsposter		26.564	93.678
Tilgodehavender		**978.814**	**794.493**
Likvide beholdninger		**25.927**	**25.927**
Omsætningsaktiver i alt		**1.004.741**	**820.420**
Aktiver i alt		**1.116.176**	**954.752**

Balance 30. juni

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-1.912.102	-1.595.644
Egenkapital	5	**-1.662.102**	**-1.345.644**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	510.000	568.596
Kreditinstitutter		1.042.349	467.633
Leverandører af varer og tjenesteydelser		328.066	541.062
Gæld til tilknyttede virksomheder		194.696	143.302
Gæld til associerede virksomheder		408.180	142.100
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		12.645	1.092
Anden gæld		282.342	436.611
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.778.278**	**2.300.396**
Gældsforpligtelser i alt		**2.778.278**	**2.300.396**
Passiver i alt		**1.116.176**	**954.752**
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet er part i en sag med den tidligere udlejer angående uberettiget opsigelse. Selskabets ledelse afventer udfaldet af retssagen, førend der kan træffes beslutning om selskabets fremtid. Ledelsen forventer at selskabskapitalen bliver reetableret ved positivt udfald af retssagen.

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.000	2.056.282
Andre omkostninger til social sikring	9.604	130.251
Andre personaleomkostninger	2.224	60.719
	18.828	**2.247.252**
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-47.655	0
Årets udskudte skat	100.469	-45.986
Regulering skatteprocent 24,5% til 22%	47.655	0
	100.469	**-45.986**

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	975.692	707.314
Kostpris 30. juni	975.692	707.314
Af- og nedskrivninger 1. juli	931.935	617.639
Årets afskrivninger	10.162	12.735
Af- og nedskrivninger 30. juni	942.097	630.374
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	**33.595**	**76.940**

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	250.000	-1.595.644	-1.345.644
Årets resultat	0	-316.458	-316.458
Egenkapital 30. juni	**250.000**	**-1.912.102**	**-1.662.102**

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Andre kreditinstitutter	568.596	510.000	510.000	0
	568.596	**510.000**	**510.000**	**0**

	2015	2014
	kr.	kr.
7 Leje og leasingforpligtelser		
Der er indgået lejekontrakt på almindelige vilkår med Radisson SAS Scandinavia Hotel, hvortil selskabet har stillet sikkerhed.	0	450.000
	0	**450.000**

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 1.552, er der stillet følgende sikkerhed:

Selskabet har udstedt løsørepantebrev for i alt t.kr. 2.500 med pant i driftsmidler, driftsmaterial og inventar af enhver art mv. hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 111.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Dining Room ApS for 2014/15 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 omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.