

Dinesen Detail A/S

Sjælsøvej 47

3460 Birkerød

CVR-nummer 12 10 07 44

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
11. marts 2019

Lars Beck Dinesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	16
Anvendt regnskabspraksis	20

Selskabsoplysninger

Selskab

Dinesen Detail A/S
Sjælsøvej 47
3460 Birkerød

Hjemstedskommune: Rudersdal
CVR-nummer: 12 10 07 44
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Bestyrelse

Poul Søndergaard Dinesen
Annette Dinesen
Lars Beck Dinesen

Direktion

Lars Beck Dinesen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Revisor

Dansk Revision Randers
Godkendt Revisionspartnerselskab
Tronholmen 5
8960 Randers SØ

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Dinesen Detail A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, 26. februar 2019

Direktion:

Lars Beck Dinesen

Bestyrelsen

Poul Søndergaard Dinesen
Formand

Annette Dinesen

Lars Beck Dinesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dinesen Detail A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Dinesen Detail A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernen og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Randers, 26. februar 2019

Dansk Revision Randers

Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31778530

Erik Lund
Registreret revisor
mne970

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Dinesen Detail A/S 's hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive en eller flere McDonald's restauranter i henhold til kontrakt med McDonald's Danmark A/S.

Usikkerheder om indregning og måling

Der er ikke nogen væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernen og selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat for såvel koncernen som moderselskabet anses for tilfredsstillende og er i overensstemmelse med det udmeldte i sidste års årsrapport.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer en positiv udvikling i 2019.

	2018	2017
Ledelsesberetning	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK
Resultatopgørelse		
Resultat af primær drift	8.162	5.787
Resultat af finansielle poster	-1.055	-723
Årets resultat	5.566	3.961
Balance		
Investering i materielle anlægsaktiver	21.154	20.933
Omsætningsaktiver	7.435	7.610
Aktiver i alt - balancesum	76.472	60.218
Egenkapital	13.572	8.110
Hensatte forpligtelser	2.382	841
Langfristede gældsforpligtelser	24.555	22.780
Kortfristede gældsforpligtelser	35.963	28.487
Nøgletal i %		
Likviditetsgrad	20,7	26,7
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>		
Soliditetsgrad	17,7	13,5
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>		
Egenkapitalforrentning	203,8	219,6
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>		
Medarbejdere	160	132
Nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger		

Note	Resultatopgørelse	Koncern		Moderselskab	
		2018 DKK	2017 1.000 DKK	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
	Bruttofortjeneste	69.647.705	55.783	58.956.828	53.239
1	Personaleomkostninger	-56.260.587	-46.553	-47.195.189	-44.471
	Af- og nedskrivninger	-5.224.914	-3.443	-4.089.922	-3.279
	Resultat af primær drift	8.162.204	5.787	7.671.717	5.489
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	346.238	186
	Andre finansielle indtægter	25.742	0	25.742	0
2	Andre finansielle omkostninger	-1.081.332	-723	-1.037.083	-663
	Resultat før skat	7.106.614	5.065	7.006.614	5.013
3	Skat af årets resultat	-1.540.800	-1.104	-1.440.800	-1.052
4	Resultat	5.565.814	3.961	5.565.814	3.961

Note	Balance	Koncern		Moderselskab	
		2018 DKK	2017 1.000 DKK	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december					
	Initial Fee	497.582	556	497.582	556
	Goodwill	11.211.758	11.545	2.356.758	2.414
5	Immaterielle anlægsaktiver	11.709.340	12.101	2.854.340	2.970
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.593.771	15.306	10.700.280	10.348
	Indretning af lejede lokaler	40.571.697	24.538	27.039.520	24.525
6	Materielle anlægsaktiver	56.165.468	39.844	37.739.800	34.874
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.581.802	3.736
	Andre værdipapirer og kapitalandele	662.488	662	552.288	552
	Finansielle anlægsaktiver	662.488	662	5.134.090	4.288
	Anlægsaktiver i alt	68.537.296	52.608	45.728.230	42.132
	Råvarer og hjælpematerialer	1.380.868	1.230	1.120.880	1.046
	Varebeholdning	1.380.868	1.230	1.120.880	1.046
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	340.154	89	292.091	50
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.152.133	0
	Andre tilgodehavender	1.446.714	2.627	1.198.216	2.336
8	Periodeafgrænsningsposter	388.281	241	324.446	215
	Tilgodehavender	2.175.149	2.957	2.966.886	2.602
	Likvide beholdninger	4.378.661	3.422	3.720.284	2.935
	Omsætningsaktiver i alt	7.934.678	7.610	7.808.050	6.583
	Aktiver i alt	76.471.974	60.218	53.536.280	48.715

Balance	Koncern		Moderselskab	
	2018 DKK	2017 1.000 DKK	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december				
Virksomhedskapital	700.000	700	700.000	700
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	531.802	186
Overført af årets resultat	12.764.180	7.306	12.232.378	7.121
Forslag til udbytte for regnskabsåret	108.000	103	108.000	103
Egenkapital	13.572.180	8.110	13.572.180	8.110
9 Hensættelser udskudt skat	2.382.300	842	2.229.900	789
Hensættelser	2.382.300	842	2.229.900	789
Kreditinstitutter	24.555.000	22.780	8.380.000	10.180
10 Langfristede gældsforpligtigelser	24.555.000	22.780	8.380.000	10.180
Kreditinstitutter	18.957.140	13.072	14.629.107	9.674
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.633.530	10.276	8.779.066	8.902
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	500.000	7.029
Anden gæld	6.255.310	5.026	5.329.513	3.919
11 Periodeafgrænsningsposter	116.514	113	116.514	113
Kortfristede gældsforpligtigelser	35.962.494	28.487	29.354.200	29.636
Gæld og hensatte forpligtigelser i alt	62.899.794	52.108	39.964.100	40.605
Passiver i alt	76.471.974	60.218	53.536.280	48.715
12 Eventualforpligtelser				
13 Kontraktlige forpligtelser				
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
15 Nærtstående parter, transaktioner og bestemmende indflydelse				

Egenkapitaloppgørelse	Koncern		Moderselskab	
	2018 DKK	2017 1.000 DKK	2018 DKK	2017 1.000 DKK
Saldo primo	700.000	700	700.000	700
Virksomhedskapital i alt	700.000	700	700.000	700
Saldo primo	0	0	185.564	0
Overført fra resultatdisponering	0	0	346.238	186
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i alt	0	0	531.802	186
Saldo primo	7.306.366	3.699	7.120.802	3.699
Årets overførte resultat	5.457.814	3.607	5.111.576	3.422
Overført resultat i alt	12.764.180	7.306	12.232.378	7.121
Saldo primo	103.400	103	103.400	103
Udbetalt udbytte	-103.400	-353	-103.400	-353
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	353	108.000	353
Foreslået udbytte i alt	108.000	103	108.000	103
Egenkapital i alt	13.572.180	8.110	13.572.180	8.110

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier af DKK 1.000 eller multipla heraf.

Pengestrømsopgørelse	Koncern	
	2018 1.000 DKK	2017 1.000 DKK
Årets resultat	5.566	3.961
Afskrivninger inkl. tab og gevinst	5.225	3.290
Finansielle indtægter	-247	0
Finansielle omkostninger	1.303	723
Skat af årets resultat	1.541	1.104
Andre reguleringer	0	-39
Reguleringer i alt	7.822	5.078
Forskydning i varebeholdninger	-151	-241
Forskydning i tilgodehavender	5.507	-1.449
Forskydning i leverandører og anden gæld	-2.634	5.807
Ændring i driftskapital	2.722	4.117
Renteindbetalinger og lignende	247	0
Renteudbetalinger og lignende	-1.303	-737
Rentebetalinger i alt	-1.056	-737
Pengestrømme fra driftsaktivitet	15.054	12.419
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-9.200
Køb af materielle anlægsaktiver	-21.154	-20.933
Køb af finansielle anlægsaktiver	-500	-122
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	268
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-21.654	-29.987
Afvikling af langfristede gældsforpligtelser	2.257	14.737
Udbetalt udbytte	-103	-353
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	2.154	14.384
Ændring i likvide midler	-4.446	-3.184
Likvide midler primo	-5.292	-2.108
Likvide midler ultimo	-9.738	-5.292

Noter	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
	DKK	1.000 DKK	DKK	1.000 DKK
1 Personaleomkostninger				
Lønninger og vederlag	50.344.204	41.512	42.295.648	39.675
Pensioner	3.215.011	2.983	2.697.071	2.863
Andre omkostninger til social sikring	1.329.707	1.053	1.119.995	985
Øvrige personaleomkostninger	1.371.665	1.005	1.082.475	948
	56.260.587	46.553	47.195.189	44.471
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	160	132	140	127
Vederlag til ledelsen	Lønninger og vederlag mv. til direktionen oplyses ikke jf. årsregnskabslovens §98b stk. 3 nr. 2			
2 Andre finansielle omkostninger				
Finansielle udgifter, tilknyttede virksomheder	0	0	110.685	44
Øvrige finansielle udgifter	1.081.332	723	926.398	618
	1.081.332	723	1.037.083	663
3 Skat af årets resultat				
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.132.708	551	1.132.708	551
Årets ændring i udskudt skat	408.092	554	308.092	501
	1.540.800	1.104	1.440.800	1.052
4 Forslag til resultatdisponering:				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	353	108.000	353
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	346.238	186
Overført resultat	5.457.814	3.607	5.111.576	3.422
	5.565.814	3.961	5.565.814	3.961

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver Koncern	Erhvervede patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris primo	<u>1.176.791</u>	<u>14.634.500</u>
Kostpris ultimo	<u>1.176.791</u>	<u>14.634.500</u>
Afskrivninger primo	620.370	3.089.792
Årets afskrivninger	<u>58.839</u>	<u>332.950</u>
Afskrivninger ultimo	<u>679.209</u>	<u>3.422.742</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>497.582</u>	<u>11.211.758</u>
5 Immaterielle anlægsaktiver Morderselskab	Erhvervede patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	Goodwill
	DKK	DKK
Kostpris primo	<u>1.176.791</u>	<u>5.434.500</u>
Kostpris ultimo	<u>1.176.791</u>	<u>5.434.500</u>
Afskrivninger primo	620.370	3.020.792
Årets afskrivninger	<u>58.839</u>	<u>56.950</u>
Afskrivninger ultimo	<u>679.209</u>	<u>3.077.742</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>497.582</u>	<u>2.356.758</u>
6 Materielle anlægsaktiver Koncern	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af lejede lokaler DKK
Kostpris primo	31.904.205	33.640.443
Årets tilgang	<u>2.124.936</u>	<u>19.029.250</u>
Kostpris ultimo	<u>34.029.141</u>	<u>52.669.693</u>
Afskrivninger primo	16.598.019	9.102.222
Årets afskrivninger	<u>1.837.351</u>	<u>2.995.774</u>
Afskrivninger ultimo	<u>18.435.370</u>	<u>12.097.996</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>15.593.771</u>	<u>40.571.697</u>

Heraf finansielt leasede aktiver 0 DKK

Noter

6 Materielle anlægsaktiver Moderselskab	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af lejede lokaler DKK
Kostpris primo	26.851.299	33.627.568
Årets tilgang	<u>1.786.823</u>	<u>5.053.517</u>
Kostpris ultimo	<u>28.638.122</u>	<u>38.681.085</u>
Afskrivninger primo	16.503.136	9.102.138
Årets afskrivninger	<u>1.434.706</u>	<u>2.539.427</u>
Afskrivninger ultimo	<u>17.937.842</u>	<u>11.641.565</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.700.280</u>	<u>27.039.520</u>

Heraf finansielt leasede aktiver 0 DKK

Noter	Moderselskab	
	2018 DKK	2017 1.000 DKK
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	3.550.000	0
Årets tilgang	500.000	3.550
Kostpris ultimo	<u>4.050.000</u>	<u>3.550</u>
Værdireguleringer primo	185.564	0
Årets resultat efter skat	346.238	186
Værdireguleringer ultimo	<u>531.802</u>	<u>186</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.581.802</u>	<u>3.736</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Dinesen Gladsaxe ApS	Birkerød	100,00%	346.238	4.081.802
Dinesen Sjælsø A/S	Birkerød	100,00%	0	500.000

Godwill udgør TDKK 0 af erhvervelser i kapitalandele i årets løb

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende de efterfølgende år.

9 Udskudt skat

Saldo primo	841.500	-263	789.100	-263
Årets regulering, resultatopgørelse	1.540.800	1.104	1.440.800	1.052
	<u>2.382.300</u>	<u>842</u>	<u>2.229.900</u>	<u>789</u>

10 Langfristede gældsforpligtigelser

Andel af langfristede gældsforpligtigelser der forfalder efter 5 år:

Kreditinstitutter i øvrigt	5.195.000	3.000	620.000	0
	<u>5.195.000</u>	<u>3.000</u>	<u>620.000</u>	<u>0</u>

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Noter

12 Eventualforpligtelser

Moderselskab:

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for dattervirksomheds bankgæld. Bankgælden udgør pr. 31. december 2018 TDKK 20.503.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Dinesen Gladsaxe ApS og Dinesen Sjælsø A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Dinesen Gladsaxe ApS og Dinesen Sjælsø A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Koncern:

Ingen.

13 Kontraktlige forpligtelser

Moderselskab:

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 20 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 15, i alt TDKK 242.

Restløbetid i 22 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 5, i alt TDKK 95.

Restløbetid i 22 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på TDKK 5, i alt TDKK 96.

Selskabet har endvidere en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres. Huslejeforpligtelsen er opgjort til DKK 18 og har en resterende løbetid på 6 måneder.

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Moderselskab:

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der deponeret ejerpantebreve med nominelt TDKK 27.000 med pant i goodwill, indretning lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der i årsrapporten er indregnet med TDKK 22.343.

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der deponeret skadesløsbrev med nominelt TDKK 9.000 med pant i goodwill, indretning lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der i årsrapporten er indregnet med TDKK 18.251.

Koncern:

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut er der deponeret ejerpantebreve med nominelt TDKK 34.000 med pant i goodwill, indretning lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar, der i årsrapporten er indregnet med TDKK 49.624.

Noter

15 Nærtstående parter, transaktioner og bestemmende indflydelse

Bestemmende indflydelse

Selskabets direktør Lars Beck Dinesen udøver bestemmende indflydelse i selskabet.

Nærtstående

Dinesen Detail A/S' nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter tilknyttede virksomheder, som er omtalt i note 7, samt selskabernes direktion, bestyrelse og ledende medarbejdere. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlig interesser.

Transaktioner

Koncern:

Lars Beck Dinesen

Der har været samhandel mellem koncernselskaber. Der er ikke foregået samhandel, som ikke er foregået på markedsvikår.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Dinesen Detail A/S og dattervirksomheder, hvori Dinesen Detail A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og

Anvendt regnskabspraksis

udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelse på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Moderselskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Initial Fee	20 år	0
Goodwill	10 år	2.250.000

McDonald's er et etableret brand og der eksisterer en aktiv handel med restauranterne, hvorfor afskrivningen af retten til at drive restauranten er sat til 20 år (restløbetid) og afskrivningen af goodwill er sat til 10 år og der er derfor endvidere indarbejdet en restværdi på DKK 2.250.000 i afskrivningerne, jvf. IAS 38.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3 - 10 år	13.172.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 15 år	6.700.000

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.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen. Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer, med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Beck Dinesen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-025634364912

IP: 87.52.xxx.xxx

2019-03-12 07:38:58Z

NEM ID 

Lars Beck Dinesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-025634364912

IP: 87.52.xxx.xxx

2019-03-12 07:38:58Z

NEM ID 

Lars Beck Dinesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-025634364912

IP: 87.52.xxx.xxx

2019-03-12 07:40:23Z

NEM ID 

Annette Dinesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-151225192909

IP: 87.52.xxx.xxx

2019-03-12 08:49:10Z

NEM ID 

Erik Foged Lund

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-238876729231

IP: 188.120.xxx.xxx

2019-03-14 13:52:58Z

NEM ID 

Lars Beck Dinesen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-025634364912

IP: 87.52.xxx.xxx

2019-03-17 16:23:37Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: USFQJ-DOG33-KEETM-VCC87-HFB0V-UJ0GK

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>