

**Olivers Diner ApS**

**Oktobervej 67, 8210 Aarhus V**

---

**Årsrapport for**

**2015**

---

**CVR-nr. 26 12 27 91**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2016.



---

Oliver Flintsø  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Selskabsoplysninger**

- 3 Selskabsoplysninger

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Olivers Diner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

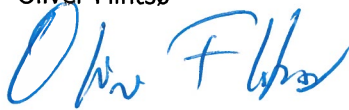
Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus V, den 9. maj 2016

### **Direktion**

Oliver Flintsø



## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Olivers Diner ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Olivers Diner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 9. maj 2016

### **Martinsen Aarhus**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 16 17 04 45



Søren Anthon Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Selskabet</b>       | Olivers Diner ApS<br>Oktobervej 67<br>8210 Aarhus V   |
|                        | CVR-nr.: 26 12 27 91  |
|                        | Regnskabsår: 1. januar - 31. december   |
| <b>Direktion</b>       | Oliver Flintsø  |
| <b>Revisor</b>         | Martinsen Aarhus<br>Statsautoriseret Revisionsaktieselskab<br>Voldbjergvej 16, 2. sal<br>8240 Risskov |
| <b>Modervirksomhed</b> | KOVA Industri Holding ApS   |

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Olivers Diner 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 tilbageførslers 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### **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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år   | 0 %       |

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 Olivers Diner ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

| <u>Note</u>  | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
|--|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                 | <b>354.938</b> | <b>550.394</b> |
| 2 Personaleomkostninger                                  | -417.964       | -575.076       |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver        | -28.528        | -33.338        |
| <b>Resultat af primær drift</b>                          | <b>-91.554</b> | <b>-58.020</b> |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 2.500          | 2.250          |
| Andre finansielle indtægter                              | 0              | 119            |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger                        | -4.246         | -4.916         |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>-93.300</b> | <b>-60.567</b> |
| 4 Skat af årets resultat                                 | 18.000         | 12.405         |
| <b>Årets resultat</b>                                    | <b>-75.300</b> | <b>-48.162</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering:</b>                  |                |                |
| Disponeret fra overført resultat                         | -75.300        | -48.162        |
| <b>Disponeret i alt</b>                                  | <b>-75.300</b> | <b>-48.162</b> |

**Balance 31. december**

| <b>Aktiver</b>           |  | 2015                  | 2014                  |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u>              |  | <u>          </u>     | <u>          </u>     |
| <b>Anlægsaktiver</b>     |  |                       |                       |
| 6                        | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 68.309                | 96.837                |
|                          | Materielle anlægsaktiver i alt               | <u>68.309</u>         | <u>96.837</u>         |
|                          | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b><u>68.309</u></b>  | <b><u>96.837</u></b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b> |  |                       |                       |
|                          | Råvarer og hjælpematerialer                  | 42.370                | 42.421                |
|                          | Varebeholdninger i alt                       | <u>42.370</u>         | <u>42.421</u>         |
|                          | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 50.130                | 18.700                |
|                          | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 64.903                | 60.003                |
|                          | Udskudte skatteaktiver                       | 103.000               | 85.000                |
|                          | Periodeafgrænsningsposter                    | <u>15.900</u>         | <u>15.900</u>         |
|                          | Tilgodehavender i alt                        | <u>233.933</u>        | <u>179.603</u>        |
|                          | Likvide beholdninger                         | <u>20.374</u>         | <u>75.241</u>         |
|                          | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b><u>296.677</u></b> | <b><u>297.265</u></b> |
|                          | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b><u>364.986</u></b> | <b><u>394.102</u></b> |

**Balance 31. december**

| <b>Passiver</b>                          |                |                |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u>                              | <u>2015</u>    | <u>2014</u>    |
| <b>Egenkapital</b>                       |                |                |
| 7 Virksomhedskapital                     | 125.000        | 125.000        |
| 8 Overført resultat                      | -185.028       | -109.728       |
| <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>-60.028</b> | <b>15.272</b>  |
| <br><b>Gældsforpligtelser</b>            |                |                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 53.982         | 36.886         |
| Anden gæld                               | 371.032        | 341.944        |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt    | 425.014        | 378.830        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>425.014</b> | <b>378.830</b> |
| <br><b>Passiver i alt</b>                | <b>364.986</b> | <b>394.102</b> |

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**10 Eventualposter**

**Noter**

|  | <u>2015</u>           | <u>2014</u>            |
|--|-----------------------|------------------------|
| <b>1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b> |                       |                        |
| Selskabets hovedaktivitet er cateringvirksomhed. |                       |                        |
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                  |                       |                        |
| Lønninger og gager                               | 399.633               | 552.845                |
| Andre omkostninger til social sikring            | 5.825                 | 5.364                  |
| Personaleomkostninger i øvrigt                   | 12.506                | 16.867                 |
|  | <b><u>417.964</u></b> | <b><u>575.076</u></b>  |
| <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>        |                       |                        |
| Andre renteomkostninger                          | 4.246                 | 4.916                  |
|  | <b><u>4.246</u></b>   | <b><u>4.916</u></b>    |
| <b>4. Skat af årets resultat</b>                 |                       |                        |
| Årets regulering af udskudt skat                 | -18.000               | -12.405                |
|  | <b><u>-18.000</u></b> | <b><u>-12.405</u></b>  |
| <b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>             |                       |                        |
|  |                       | <b><u>Goodwill</u></b> |
| Kostpris primo                                   |                       | <u>200.000</u>         |
| <b>Kostpris ultimo</b>                           |                       | <b><u>200.000</u></b>  |
| Af- og nedskrivninger primo                      |                       | <u>200.000</u>         |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>              |                       | <b><u>200.000</u></b>  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>              |                       | <b><u>0</u></b>        |

**Noter****6. Materielle anlægsaktiver**

|                                     |  | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</b> |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo                      |  | 183.383  |
| <b>Kostpris ultimo</b>              |  | <b>183.383</b>   |
| Af- og nedskrivninger primo         |  | 86.546   |
| Årets afskrivninger                 |  | 28.528   |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> |  | <b>115.074</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> |  | <b>68.309</b>  |

**7. Virksomhedskapital**

|                          |                |                |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo | 125.000        | 125.000        |
|                          | <b>125.000</b> | <b>125.000</b> |

**8. Overført resultat**

|  |                 |                 |
|--|-----------------|-----------------|
| Overført resultat primo                  | -109.728        | -61.566         |
| Årets overførte overskud eller underskud | -75.300         | -48.162         |
|  | <b>-185.028</b> | <b>-109.728</b> |

**9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

**10. Eventualposter  
Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kova Industri Holding ApS, CVR-nr. 26693101 som administrationselskab 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.