

**Lunas Diner Christianshavn ApS**

**Sankt Annæ Gade 5**

**1416 København K**

CVR-nr. 29 63 23 91

**Årsrapport 2015**

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 4/5 2016

---

Michael Nørbæk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter til årsregnskabet	14

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Lunas Diner Christianshavn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 4. maj 2016

### **Direktion**

Michael Nørbæk

Paulo Jose Amado de Jesus

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejerne i Lunas Diner Christianshavn ApS*

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lunas Diner Christianshavn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 4. maj 2016

### Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Michael Bach  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Lunas Diner Christianshavn ApS Sankt Annæ Gade 5 1416 København K  Telefon: 32 54 20 00 E-mail: luna@lunasdiner.dk Hjemmeside: www.lunasdiner.dk CVR-nr.: 29 63 23 91 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 29. juni 2006 Hjemsted: København
<b>Direktion</b>	Michael Nørbæk Paulo Jose Amado de Jesus
<b>Revisor</b>	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Ellebjergvej 52, 2. 2450 København SV
<b>Pengeinstitut</b>	Arbejdernes Landsbank

## Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	3.692.703	4.576.461	4.515.847	4.454.762	4.114.711
Resultat før af- og nedskrivninger	118.698	694.339	1.061.932	788.721	815.967
Resultat før finansielle poster	55.801	586.800	998.374	732.856	710.204
Årets resultat	66.854	426.792	724.430	545.666	514.747
<b>Balance</b>					
Balancesum	1.649.839	1.925.438	1.924.026	1.204.693	1.372.644
Egenkapital	905.122	1.238.269	1.211.477	687.047	662.380
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	3,1%	30,5%	63,8%	56,9%	103,5%
Soliditetsgrad	54,9%	64,3%	63,0%	57,0%	48,3%
Forrentning af egenkapital	6,2%	34,8%	76,3%	80,9%	155,4%
Likviditetsgrad	168,2%	234,5%	232,2%	207,6%	170,9%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er drive restaurationsvirksomhed, diner transportable og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 66.854, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 905.122.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lunas Diner Christianshavn ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Ændring af anvendt regnskabspraksis

Ledelsen har ændret deres skøn af brugstiden for visse dele af indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar, så disse nu afskrives over en periode på op til 10 år.

Ledelsen begrundet ændringen med at de tidligere anvendte skøn ikke repræsenterede den korrekte brugstid på disse aktiver. Skønsændringen har følgende konsekvenser: Årets resultat forbedres med 60 tkr., balancesummen forøges med 60 tkr. og egenkapitalen forøges med 60 tkr. De øvrige regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til sidste regnskabsår.

### 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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### 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 m.v.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## 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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### 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 gælds metode 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	$\text{Resultat før finansielle poster} \times 100 / \text{Gennemsnitlige aktiver}$
Soliditetsgrad	$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$
Forrentning af egenkapital	$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$
Likviditetsgrad	$\text{Omsætningsaktiver} \times 100 / \text{Kortfristet gæld}$

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>3.692.703</b>	<b>4.576.461</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.574.005</u>	<u>-3.882.122</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>118.698</b>	<b>694.339</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-62.897</u>	<u>-107.539</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>55.801</b>	<b>586.800</b>
Finansielle indtægter	2	80.129	29.659
Finansielle omkostninger		<u>-48.446</u>	<u>-48.227</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>87.484</b>	<b>568.232</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-20.630</u>	<u>-141.440</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>66.854</u></b>	<b><u>426.792</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		500.000	400.000
Overført resultat		<u>-433.146</u>	<u>26.792</u>
		<b><u>66.854</u></b>	<b><u>426.792</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		378.778	286.887
Indretning af lejede lokaler		0	0
		<u>378.778</u>	<u>286.887</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		27.000	27.000
		<u>27.000</u>	<u>27.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>405.778</u></b>	<b><u>313.887</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		118.887	122.139
		<u>118.887</u>	<u>122.139</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		203.289	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		345.903	781.037
Andre tilgodehavender		9.806	12.060
Udskudt skatteaktiv		0	8.059
Periodeafgrænsningsposter		16.527	0
		<u>575.525</u>	<u>801.156</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>549.649</u></b>	<b><u>688.256</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.244.061</u></b>	<b><u>1.611.551</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b><u>1.649.839</u></b>	<b><u>1.925.438</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	5		
Selskabskapital		147.100	147.100
Overført resultat		258.022	691.169
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	400.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>905.122</b>	<b>1.238.269</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		5.027	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>5.027</b>	<b>0</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		255.928	245.412
Gæld til tilknyttede virksomheder		127.540	36.049
Selskabsskat		7.544	141.512
Anden gæld		348.678	264.196
		739.690	687.169
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>739.690</b>	<b>687.169</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.649.839</b>	<b>1.925.438</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.313.749	3.639.051
Pensioner	89.700	90.000
Andre omkostninger til social sikring	106.989	76.017
Andre personaleomkostninger	63.567	77.054
	<u>3.574.005</u>	<u>3.882.122</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	15.765	26.325
Andre finansielle indtægter	64.364	3.334
	<u>80.129</u>	<u>29.659</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	7.544	141.512
Årets udskudte skat	12.264	-232
Regulering af udskudt skat tidligere år	822	160
	<u>20.630</u>	<u>141.440</u>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	1.080.903	812.341
Tilgang i årets løb	<u>154.788</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.235.691</u>	<u>812.341</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	794.016	812.341
Årets afskrivninger	<u>62.897</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>856.913</u>	<u>812.341</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>378.778</u></b>	<b><u>0</u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	147.100	691.168	400.000	1.238.268
Betalt ordinært udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-433.146</u>	<u>500.000</u>	<u>66.854</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u>147.100</u></b>	<b><u>258.022</u></b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>905.122</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet er part i en verserende sag. Ledelsen vurderer, at selskabet har en god sag, og det er derfor dens forventning, at sagen vil medføre betaling af et skønsmæssigt mindre beløb.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en restløbetid på 3 måneder. Huslejeforpligtelsen andrager t.kr. 111.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld i det tilknyttede selskab Lunas Diner Vesterbro ApS, cvr-nr. 32884326 har selskabet givet ejerpantebrev på nom. kr. 600.000 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2015 udgør 377 tkr.