

Lunas Diner Vesterbro ApS

Vesterbrogade 42

1620 København V

CVR-nr. 32 88 43 26

Årsrapport 2015

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

Michael Nørbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Noter til årsregnskabet	16

Ledelsespåtegning

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lunas Diner Vesterbro 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

Selskabet

Lunas Diner Vesterbro ApS
Vesterbrogade 42
1620 København V

Telefon: 33 32 47 57
E-mail: luna@lunasdiner.dk
Hjemmeside: www.lunasdiner.dk
CVR-nr.: 32 88 43 26
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 27. april 2010
Hjemsted: København

Direktion

Michael Nørbæk
Paulo Jose Amado de Jesus

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ellebjergvej 52, 2.
2450 København SV

Hoved- og nøgletal

Set over en 4-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012
	kr.	kr.	kr.	kr.
Hovedtal				
Bruttofortjeneste	2.877.789	2.664.226	2.740.070	768.655
Resultat før af- og nedskrivninger	228.975	6.248	171.776	-230.700
Resultat før finansielle poster	-24.748	-413.331	-172.514	-391.756
Årets resultat	-57.315	-358.131	-170.283	-319.703
Balance				
Balancesum	1.916.395	1.848.304	1.793.733	1.751.747
Egenkapital	1.107.011	-775.674	-417.543	-247.260
Nøgletal				
Afkastningsgrad	-1,3%	-22,7%	-9,7%	-44,7%
Soliditetsgrad	57,8%	-42,0%	-23,3%	-14,1%
Forrentning af egenkapital	-34,6%	60,0%	51,2%	258,6%
Likviditetsgrad	99,3%	20,5%	0,0%	0,0%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed, diner transportable samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 57.315, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.107.011.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

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 Vesterbro 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 181 tkr., balancesummen forøges med 181 tkr. og egenkapitalen forøges med 181 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 immaterielle og 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatte.

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. 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.
Bruttofortjeneste		2.877.789	2.664.226
Personaleomkostninger	1	<u>-2.648.814</u>	<u>-2.657.978</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		228.975	6.248
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-253.723</u>	<u>-419.579</u>
Resultat før finansielle poster		-24.748	-413.331
Finansielle indtægter		1.427	1.438
Finansielle omkostninger	2	<u>-53.764</u>	<u>-61.360</u>
Resultat før skat		-77.085	-473.253
Skat af årets resultat	3	<u>19.770</u>	<u>115.122</u>
Årets resultat		<u>-57.315</u>	<u>-358.131</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		500.000	0
Overført resultat		<u>-557.315</u>	<u>-358.131</u>
		<u>-57.315</u>	<u>-358.131</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver	4		
Goodwill		<u>112.500</u>	<u>187.500</u>
		<u>112.500</u>	<u>187.500</u>
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		659.426	715.384
Indretning af lejede lokaler		<u>300.446</u>	<u>327.173</u>
		<u>959.872</u>	<u>1.042.557</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>81.804</u>	<u>79.156</u>
		<u>81.804</u>	<u>79.156</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.154.176</u>	<u>1.309.213</u>

Balance pr. 31. december (Fortsat)

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
AKTIVER			
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>153.648</u>	<u>124.646</u>
		<u>153.648</u>	<u>124.646</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		127.540	36.049
Andre tilgodehavender		106.474	17.076
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>29.128</u>
		<u>234.014</u>	<u>82.253</u>
Likvide beholdninger		<u>374.557</u>	<u>332.192</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>762.219</u>	<u>539.091</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.916.395</u>	<u>1.848.304</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		82.000	80.000
Overført resultat		525.011	-855.674
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	0
Egenkapital i alt		1.107.011	-775.674
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		41.715	0
Hensatte forpligtelser i alt		41.715	0
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		377.533	454.445
Gæld til tilknyttede virksomheder		29.833	1.940.383
Anden gæld		360.303	229.150
		767.669	2.623.978
Gældsforpligtelser i alt		767.669	2.623.978
PASSIVER I ALT		1.916.395	1.848.304
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.492.626	2.554.107
Andre omkostninger til social sikring	91.713	86.285
Andre personaleomkostninger	<u>64.475</u>	<u>17.586</u>
	<u>2.648.814</u>	<u>2.657.978</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	29.449	38.078
Andre finansielle omkostninger	<u>24.315</u>	<u>23.282</u>
	<u>53.764</u>	<u>61.360</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-16.798	-115.122
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-2.972</u>	<u>0</u>
	<u>-19.770</u>	<u>-115.122</u>
 4 Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris 1. januar 2015		<u>375.000</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>375.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		187.500
Årets afskrivninger		<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>262.500</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>112.500</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	1.164.797	615.185
Tilgang i årets løb	<u>59.500</u>	<u>36.538</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>1.224.297</u>	<u>651.723</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	449.413	288.012
Årets afskrivninger	<u>115.458</u>	<u>63.265</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>564.871</u>	<u>351.277</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>659.426</u>	<u>300.446</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-855.674	0	-775.674
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	2.000	1.938.000	0	1.940.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-557.315</u>	<u>500.000</u>	<u>-57.315</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>82.000</u>	<u>525.011</u>	<u>500.000</u>	<u>1.107.011</u>

7 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 har indgået en huslejekontrakt med en restløbetid på 6 måneder. Huslejeforpligtelsen andrager t.kr. 144.