

The Diner Holding ApS
Fjordsgade 40, 8700 Horsens

CVR-nr. 33 38 61 33

Årsrapport
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2016.

Morten Trap Dixen Schaumann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for The Diner Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 10. maj 2016

Direktion

Lars Nipper

Bestyrelse

Morten Trap Dixen Schaumann

Lars Nipper

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i The Diner Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for The Diner Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2, som omtaler at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at de tilknyttede virksomheder overholder budgetterne for 2016 og at den nødvendige likviditet bliver tilført. Vi henviser til ledelsens beskrivelse heraf i note 2.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen redegør i regnskabets note 3 for dens forventninger til selskabets drift i det kommende år samt planen for reetablering af egenkapitalen.

Aarhus, den 10. maj 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	The Diner Holding ApS Fjordsgade 40 8700 Horsens
	CVR-nr.: 33 38 61 33
	Hjemsted: Horsens
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Bestyrelse	Morten Trap Dixen Schaumann Lars Nipper
Direktion	Lars Nipper
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N
Tilknyttede virksomheder	The Diner Trøjborg ApS, Horsens The Diner Viby J ApS, Horsens The Diner Fifty-Nine ApS, Horsens

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Diner Holding 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttotab	-271.738	-13.866
Andre driftsomkostninger	0	-234.012
Driftsresultat	-271.738	-247.878
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.987.700	-361.306
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.650	16.160
4 Øvrige finansielle omkostninger	-94.797	-68.242
Resultat før skat	-2.341.585	-661.266
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-2.341.585	-661.266
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.341.585	-661.266
Disponeret i alt	-2.341.585	-661.266

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	458.781	388.689
	Deposita	22.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>480.781</u>	<u>388.689</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>480.781</u>	<u>388.689</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.415	23.709
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	144.866
	Andre tilgodehavender	52.793	7.239
	Periodeafgrænsningsposter	6.888	15.588
	Tilgodehavender i alt	<u>65.096</u>	<u>191.402</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>65.096</u>	<u>191.402</u>
	Aktiver i alt	<u>545.877</u>	<u>580.091</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	-3.080.682	-739.097
Egenkapital i alt	-2.955.682	-614.097
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.000.159	0
Hensatte forpligtelser i alt	2.000.159	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	18.709	26.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.851	41.583
Gæld til tilknyttede virksomheder	186.487	0
Gæld til associerede virksomheder	1.210.259	1.121.197
Anden gæld	5.094	5.275
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.501.400	1.194.188
Gældsforpligtelser i alt	1.501.400	1.194.188
Passiver i alt	545.877	580.091
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

2015

2014

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af investering i kapitalandele samt anden hermed beslægtet virksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Som følge af at selskabet har givet pant i anparter, afgivet tilbagetrædelseserklæring samt kautioneret for de tilknyttede virksomheder, The Diner Viby ApS og The Diner Fifty-Nine ApS, er der usikkerhed om going concern. Disse tilknyttede virksomheder har begge tabt selskabskapitalen. Der henvises endvidere til årsrapporterne for 2015 for The Diner Viby ApS og The Diner Fifty-Nine ApS, der beskriver disse forhold nærmere.

En væsentlig forudsætning for den fortsatte drift i The Diner Viby ApS og The Diner Fifty-Nine ApS er, at selskabets budgetter for 2016 følges. Det er fortsat ledelsens forventning, at der realiseres positive resultater i begge selskaber for 2016.

I overensstemmelse med ovenstående aflægger selskabets ledelse årsrapporten for 2015 med fortsat drift for øje.

3. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin selskabskapital, Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig drift i de tilknyttede virksomheder. Budgetterne for de tilknyttede virksomheder for 2016 udviser positive resultater samt likviditet.

Det er samlet set ledelsens vurdering at kapitalen vil blive forbedret i det kommende regnskabsår.

4. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	15.162	0
Andre finansielle omkostninger	79.635	68.242
	<u>94.797</u>	<u>68.242</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	955.000	205.000
Tilgang i årets løb	0	750.000
Kostpris ultimo	<u>955.000</u>	<u>955.000</u>
Opskrivninger primo	-566.311	-205.000
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.987.700	287.563
Tab ved kapitalforhøjelse	0	-648.874
Opskrivninger ultimo	<u>-2.554.011</u>	<u>-566.311</u>
Modregnet i tilgodehavender	57.633	0
Overført til hensatte forpligtelser	2.000.159	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>2.057.792</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>458.781</u>	<u>388.689</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
The Diner Trøjborg ApS	Horsens	100 %
The Diner Viby J ApS	Horsens	100 %
The Diner Fifty-Nine ApS	Horsens	100 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-739.097	-77.831
Årets overførte overskud eller underskud	-2.341.585	-661.266
	<u>-3.080.682</u>	<u>-739.097</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for The Diner Fifty-Nine ApS' gæld til Vækstfonden, t.kr. 1.575, er der afgivet pant i samtlige anparter i den tilknyttede virksomhed.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har i tilfælde af den tilknyttede virksomhed The Diner Fifty-Nine ApS' eventuelle betalingsstandsning, konkurs eller anden rådighedsindskrænkning vedrørende sin formue afgivet tilbagetrædelseserklæring på maksimalt t.kr. 300, til fordel for The Diner Fifty-Nine ApS' engagement med Vækstfonden.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 1.033 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 253 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.