

The Diner Trøjborg ApS

Fjordsgade 40, 8700 Horsens

CVR-nr. 33 38 62 06

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. april 2016.

Morten Trap Dixen Schaumann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for The Diner Trøjborg 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 6. april 2016

Direktion

Morten Trap Dixen Schaumann

Bestyrelse

Lars Nipper
formand

Morten Trap Dixen Schaumann

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i The Diner Trøjborg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for The Diner Trøjborg 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 påtegning på årsregnskabet

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, hvori ledelsen beskriver usikkerheden omkring et indregnet tilgodehavende på en tilknyttet virksomhed. Der er, som følge af realiseret resultat i 2015 og likviditetssituationen i den tilknyttede virksomhed, usikkerhed omkring den tilknyttede virksomheds evne til at fortsætte driften, hvilket medfører en usikkerhed omkring værdien af tilgodehavendet. Vi henleder derfor opmærksomheden på denne usikkerhed beskrevet i note 2.

Aarhus, den 6. april 2016

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

CVR-nr. 34 88 49 35

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | The Diner Trøjborg ApS Fjordsgade 40 8700 Horsens |
| | CVR-nr.: 33 38 62 06 |
| | Hjemsted: Horsens |
| | Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015 |
| Bestyrelse | Lars Nipper, formand Morten Trap Dixen Schaumann |
| Direktion | Morten Trap Dixen Schaumann |
| Revision | AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Diner Trøjborg 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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 samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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 The Diner Trøjborg ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.956.042 | 2.656.955 |
| 3 Personaleomkostninger | -2.488.418 | -2.135.141 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -210.554 | -203.721 |
| Driftsresultat | 257.070 | 318.093 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 15.162 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 677 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | -52.526 | -55.674 |
| Resultat før skat | 219.706 | 263.096 |
| 5 Skat af årets resultat | -49.614 | 24.467 |
| Årets resultat | 170.092 | 287.563 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 170.092 | 287.563 |
| Disponeret i alt | 170.092 | 287.563 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 130.533 | 196.942 |
| 7 Indretning af lejede lokaler | 736.052 | 865.902 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>866.585</u> | <u>1.062.844</u> |
| Deposita | 135.250 | 135.250 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>135.250</u> | <u>135.250</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.001.835</u> | <u>1.198.094</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | <u>65.530</u> | <u>51.265</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>65.530</u> | <u>51.265</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 8.841 | 186.004 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 907.304 | 134.983 |
| Udskidte skatteaktiver | 45.553 | 95.167 |
| Andre tilgodehavender | 24.011 | 38.559 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>29.725</u> | <u>5.435</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>1.015.434</u> | <u>460.148</u> |
| Likvide beholdninger | <u>2.016</u> | <u>2.021</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.082.980</u> | <u>513.434</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.084.815</u> | <u>1.711.528</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 8 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 10 Overført resultat | 258.781 | 88.689 |
| Egenkapital i alt | 458.781 | 288.689 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 193.853 | 181.204 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 193.853 | 181.204 |
| Gæld til pengeinstitutter | 584.313 | 541.708 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 392.984 | 263.965 |
| Anden gæld | 454.884 | 435.962 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.432.181 | 1.241.635 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.626.034 | 1.422.839 |
| Passiver i alt | 2.084.815 | 1.711.528 |
| 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 12 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i restaurationsdrift samt hermed beslægtet virksomhed. | | |
| 2. Usikkerhed ved indregning eller måling | | |
| Selskabet har et tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed The Diner Fifty-Nine ApS på t.kr. 461, som er indregnet til kurs 100. Det er ledelsens vurdering, at tilgodehavendet vil blive indbetalt, når den tilknyttede virksomhed har fået reetableret sin likvide reserve, samt er i positiv drift. | | |
| Der er i den tilknyttede virksomhed usikkerhed omkring den fortsatte drift, idet dette hviler på tilførsel af yderligere kapital samt forbedringer på driften. Ledelsen i The Diner Fifty-Nine ApS vurderer, at det vil lykkes at indfri forventningerne til finansiering og forbedring af driftsresultatet heri. I overensstemmelse hermed, har ledelsen i The Diner Trøjborg ApS indregnet tilgodehavendet til kurs 100. | | |
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.167.887 | 1.917.367 |
| Pensioner | 18.000 | 18.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 73.479 | 53.000 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>229.052</u> | <u>146.774</u> |
| | <u>2.488.418</u> | <u>2.135.141</u> |
| 4. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 12.650 | 11.824 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>39.876</u> | <u>43.850</u> |
| | <u>52.526</u> | <u>55.674</u> |
| 5. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | 49.614 | -15.167 |
| Regulering af tidligere års skat | <u>0</u> | <u>-9.300</u> |
| | <u>49.614</u> | <u>-24.467</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 393.592 | 301.126 |
| Tilgang i årets løb | 14.295 | 92.466 |
| Kostpris ultimo | <u>407.887</u> | <u>393.592</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -196.650 | -125.845 |
| Årets afskrivninger | -80.704 | -70.805 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-277.354</u> | <u>-196.650</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>130.533</u> | <u>196.942</u> |
| | | |
| 7. Indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris primo | 1.282.621 | 1.316.071 |
| Afgang i årets løb | 0 | -33.450 |
| Kostpris ultimo | <u>1.282.621</u> | <u>1.282.621</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | -416.719 | -294.395 |
| Årets afskrivninger | -129.850 | -132.916 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 10.592 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-546.569</u> | <u>-416.719</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>736.052</u> | <u>865.902</u> |
| | | |
| 8. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 200.000 | 125.000 |
| Kontant kapitaludvidelse | 0 | 75.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | | |
| 9. Overkurs ved emission | | |
| Overkurs ved emission primo | 0 | 0 |
| Årets overkurs ved emission | 0 | 574.995 |
| Overført til overført resultat | 0 | -574.995 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 10. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 88.689 | -773.869 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 170.092 | 287.563 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | 574.995 |
| | <u>258.781</u> | <u>88.689</u> |

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 608 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|-----------|
| Goodwill | 0 t.kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 131 t.kr. |

12. 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 indgået huslejeforpligtelse med en samlet forpligtelse på i alt t.kr. 281 i uopsigelsesperioden på 11 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med The Diner Holding ApS, CVR-nr. 33386133 som administrationsselskab 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.

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsrapporten 2015 for administrationselskabet The Diner Holding ApS, CVR-nr 33386133, hvortil der henvises.

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