

# The Diner Viby ApS

Fjordsgade 40, 8700 Horsens

CVR-nr. 34 62 56 97

## Årsrapport

# 2015

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

---

Morten Trap Dixen Schaumann  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

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

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for The Diner Viby 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 erklæringer**

---

### **Til anpartshaverne i The Diner Viby ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for The Diner Viby 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 der kan foretages fornødne tilpasninger af selskabets drift, således at den følger det budgetterede for 2016. Vi henviser til ledelsens beskrivelse heraf i note 2, og til at gennemførelsen heraf er afgørende for selskabets fortsatte drift.

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 3, 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 3.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen redegør i regnskabs note 4 for, hvorledes den forventer at egenkapitalen kan reetableres, hvorfor vi henviser hertil.

Aarhus, den 6. april 2016

## **AP | Statsautoriserede Revisorer P/S**

CVR-nr. 34 88 49 35

Jesper Birn  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	The Diner Viby ApS Fjordsgade 40 8700 Horsens
	CVR-nr.: 34 62 56 97
	Hjemsted: Horsens
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Lars Nipper, formand Morten Trap Dixen Schaumann
<b>Direktion</b>	Morten Trap Dixen Schaumann
<b>Revision</b>	AP   Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for The Diner Viby 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 5-10 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 Viby 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
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.381.140</b>	<b>1.250.805</b>
5 Personaleomkostninger	-1.327.776	-1.242.758
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-62.369	-64.166
<b>Driftsresultat</b>	<b>-9.005</b>	<b>-56.119</b>
Andre finansielle indtægter	2.099	0
6 Øvrige finansielle omkostninger	-41.028	-37.432
<b>Resultat før skat</b>	<b>-47.934</b>	<b>-93.551</b>
7 Skat af årets resultat	-177.829	194.619
<b>Årets resultat</b>	<b>-225.763</b>	<b>101.068</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	101.068
Disponeret fra overført resultat	-225.763	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-225.763</b>	<b>101.068</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	176.808	277.772
Materielle anlægsaktiver i alt	176.808	277.772
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>176.808</b>	<b>277.772</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	45.649	63.404
Varebeholdninger i alt	45.649	63.404
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	271.916	329.248
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	235.669	4.371
Udskudte skatteaktiver	16.790	194.619
Andre tilgodehavender	50.738	10.382
Periodeafgrænsningsposter	5.801	0
Tilgodehavender i alt	580.914	538.620
Likvide beholdninger	1.547	2.068
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>628.110</b>	<b>604.092</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>804.918</b>	<b>881.864</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
9 Virksomhedskapital	80.000	80.000
10 Overført resultat	-881.945	-656.182
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-801.945</b>	<b>-576.182</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	412.052	454.541
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.666	6.380
Leverandører af varer og tjenesteydelser	765.895	519.383
Gæld til tilknyttede virksomheder	170.796	74.680
Anden gæld	254.454	403.062
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.606.863	1.458.046
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.606.863</b>	<b>1.458.046</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>804.918</b>	<b>881.864</b>
<b>11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>12 Eventualposter</b>		

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift samt hermed beslægtet virksomhed.

### 2. Usikkerhed om going concern

Det er en væsentlig forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets budgetter for 2016 kan følges. Selskabets drift i 2015 har været påvirket af enkeltstående forhold, der har medført negativ påvirkning af resultatet og der er foretaget en række tiltag for optimering af selskabets drift, som skal sikre balance i selskabets indtægter og udgifter for regnskabsåret 2016. Der forventes et mindre, men positivt resultat for den periode.

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

### 3. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et tilgodehavende hos den tilknyttede virksomhed The Diner Fifty-Nine ApS på t.kr. 237, 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 Viby ApS indregnet tilgodehavendet til kurs 100.

Endvidere har selskabet i nærværende årsrapport indregnet et udskudt skatteaktiv svarende til forventningerne til de kommende års udnyttelse af det skattemæssige underskud. Under henvisning til selskabets situation og hidtidige budgetafvigelser er der usikkerhed herom.

Selskabets ledelse vurderer, at der vil ske udnyttelse heraf på baggrund af udarbejdede budgetter mv. og indregner derfor udskudt skatteaktiv med t.kr. 17.

## Noter

---

### 4. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet har tabt mere end 50 % af sin selskabskapital. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig drift. Budgettet for 2016 udviser et positivt resultat og likviditet.

Det er samlet set ledelsens vurdering at kapitalen vil blive forbedret i det kommende regnskabsår, samt at likviditeten også vil blive forbedret og er tilstrækkelig til selskabets drift i 2016. I overensstemmelse hermed aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>5. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.254.057	1.159.199
Pensioner	18.000	22.557
Andre omkostninger til social sikring	40.227	29.871
Personaleomkostninger i øvrigt	15.492	31.131
	<u><b>1.327.776</b></u>	<u><b>1.242.758</b></u>
<b>6. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	4.336
Andre finansielle omkostninger	41.028	33.096
	<u><b>41.028</b></u>	<u><b>37.432</b></u>
<b>7. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	0
Årets regulering af udskudt skat	177.829	-194.619
	<u><b>177.829</b></u>	<u><b>-194.619</b></u>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	412.987	412.987
Afgang i årets løb	-53.853	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>359.134</u></b>	<b><u>412.987</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-135.215	-71.049
Årets afskrivninger	-62.369	-64.166
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	15.258	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-182.326</u></b>	<b><u>-135.215</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>176.808</u></b>	<b><u>277.772</u></b>
<b>9. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>10. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-656.182	-757.250
Årets overførte overskud eller underskud	-225.763	101.068
	<b><u>-881.945</u></b>	<b><u>-656.182</u></b>
<b>11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 425 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 150 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Goodwill	0 t.kr.	
Driftsinventar og driftsmateriel	177 t.kr.	

### 12. Eventualposter

#### Sambeskatning

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

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.