

Villa Dining A/S

Vestre Kongevej 4 A, 8260 Viby J

CVR-nr. 34 72 05 17

Årsrapport 2022/23

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2023

Dirigent:

.....
Gorm Himmer

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Villa Dining A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 23. november 2023
Direktion:

.....
Frantz Longhi

Bestyrelse:

.....
Gorm Himmer
formand

.....
Keld Erik Sørensen

.....
Frantz Longhi

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Villa Dining A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Villa Dining A/S for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvor det fremgår, at det for indeværende er usikkert, om moderselskabet Danish Management Group A/S kan støtte selskabet med likviditet i takt med behovet, men at det er ledelsens vurdering, at den kan yde støtte, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 23. november 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Tom B. Lassen
statsaut. revisor
mne24820

Henry Vesterholm
statsaut. revisor
mne10157

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Villa Dining A/S
Adresse, postnr., by	Vestre Kongevej 4 A, 8260 Viby J
CVR-nr.	34 72 05 17
Stiftet	12. oktober 2012
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. maj 2022 - 30. april 2023
Bestyrelse	Gorm Himmer, formand Keld Erik Sørensen Frantz Longhi
Direktion	Frantz Longhi
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er stiftet med det formål at drive restaurationsvirksomhed.

Villa Dining A/S er en del af Danish Management Group A/S.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavender på 1.027 t.kr. hos moderselskabet.

Der henvises til note 3 for en yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på 145.793 kr. mod et overskud på 119.515 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2023 udviser en negativ egenkapital på 87.507 kr.

Selskabet har i indeværende regnskabsår ophørt sine aktiviteter, hvorfor der kun har været almindelig aktivitet i maj 2022.

Selskabet har i indeværende regnskabsår været positivt påvirket af indtægtsførte, udløbne gavekort for i alt 399 t.kr.

Selskabet har fortsat tabt over halvdelen af selskabskapitalen, og er som følge heraf omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse har foretaget ændringer i det regnskabsmæssige skøn vedrørende udskudt skatteaktiv. Årsagen heril er, at ledelsen har konstateret, at selskabets skatteaktiv ikke forventes udløst som aktuel skat i de kommende år baseret på forventninger for det kommende år. Ændringen i det regnskabsmæssige skøn har således påvirket årets resultat efter skat negativt med 234 t.kr., ligesom egenkapitalen og aktiver er påvirket negativt med 234 t.kr. Der henvises endvidere til note 4 for yderligere omtale heraf.

Væsentlige usikkerheder ved fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed ved vurderingen af selskabets evne til at fortsætte driften i regnskabsåret 2023/24. Der henvises til note 2 for yderligere omtale.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning fraflyttet sine lokaler og stoppet aktiviteten. Selskabet henstår således uden aktivitet.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022/23	2021/22
	Bruttofortjeneste	735.864	3.653.869
5	Personaleomkostninger	-352.612	-3.338.271
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-86.251
	Resultat før finansielle poster	383.252	229.347
6	Finansielle indtægter	21.161	38.215
7	Finansielle omkostninger	-26.116	-15.085
	Resultat før skat	378.297	252.477
8	Skat af årets resultat	-232.504	-132.962
	Årets resultat	145.793	119.515
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	145.793	119.515
		145.793	119.515

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
		0	0
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	162.610
		<u>0</u>	<u>162.610</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	421.711
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	831.993	1.801.906
	Udskudte skatteaktiver	36.000	270.400
	Andre tilgodehavender	0	11.001
	Periodeafgrænsningsposter	598	111.547
		<u>868.591</u>	<u>2.616.565</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.644</u>	<u>11.780</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>874.235</u>	<u>2.790.955</u>
	AKTIVER I ALT	<u>874.235</u>	<u>2.790.955</u>

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Balance

Note	kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-587.507	-733.300
	Egenkapital i alt	<u>-87.507</u>	<u>-233.300</u>
	Gældsforpligtelser		
10	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	228.607	319.464
		<u>228.607</u>	<u>319.464</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	489.500
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	231.920	1.012.776
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	164.203	426.954
	Anden gæld	337.012	755.061
	Periodeafgrænsningsposter	0	20.500
		<u>733.135</u>	<u>2.704.791</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>961.742</u>	<u>3.024.255</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>874.235</u></u>	<u><u>2.790.955</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Usikkerhed om indregning og måling
- 4 Særlige poster
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2021	500.000	-852.815	-352.815
Overført via resultatdisponering	0	119.515	119.515
Egenkapital 1. maj 2022	500.000	-733.300	-233.300
Overført via resultatdisponering	0	145.793	145.793
Egenkapital 30. april 2023	500.000	-587.507	-87.507

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Villa Dining A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabets ledelse har foretaget ændringer i det regnskabsmæssige skøn vedrørende udskudt skatteaktiv. Årsagen hertil er, at ledelsen har konstateret, at selskabets skatteaktiv ikke forventes udløst som aktuel skat i de kommende år. Det udskudte skatteaktiv udgjorde i regnskabsåret 2021/22 270 t.kr. Årets indregnede udskudte skatteaktiv udgør 36 t.kr. og er indregnet på baggrund af ledelsens forventning til sambeskatningskredsens indtjening.

Ændringen i det regnskabsmæssige skøn har således påvirket årets resultat efter skat negativt med 234 t.kr., ligesom egenkapitalen og aktiver er påvirket negativt med 234 t.kr. Der henvises endvidere til omtalen i ledelsesberetningen.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Offentlige tilskud

Offentlige tilskud modtaget til dækning af omkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når det er sandsynligt, at alle betingelser for opnåelse af tilskuddet er opfyldt. Tilskud, der skal tilbagebetales under visse omstændigheder, indregnes kun i det omfang, de ikke forventes tilbagebetalt.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af mad og drikkevarer indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver, kompensationsordninger mv.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af Danish Management Group A/S-koncernens danske virksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konso- lideringen.

Danish Management Group A/S er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambe- skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virk- somheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings di- rekte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

Driftsmateriel og indretning af lejede lokaler måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumule- rede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids- punkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indreg- nes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldig sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har pr. 30. april 2023 ingen driftsaktiviteter, og selskabets fortsatte drift er således afhængig af støtte fra selskabets moderselskab. Moderselskabet indestår for at tilvejebringe likviditet til den daglige drift i regnskabsåret 2023/24. En væsentlig del af moderselskabets midler er igennem en årrække anvendt til finansiering af aktiviteter gennem moderselskabets øvrige dattervirksomheder mm.. Moderselskabets evne til at støtte er således afhængig af likviditet fra moderselskabets øvrige dattervirksomheder mm. Forudsætningen for at støtten kan opretholdes er, positive driftsindtjening i de øvrige dattervirksomheders mm. driftsaktiviteter, hvilket bl.a. omfatter øget omsætning, forbedret driftsindtjening samt forbedret kapitalbinding i arbejdskapital. Derudover arbejdes der planmæssigt i lighed med tidligere med at sælge ejendomme til en værdi, som mindst svarer til den bogførte værdi i dattervirksomheden Dansk Ejendoms Management A/S og frigøre disse midler til brug for moderselskabet.

Som følge af ovenstående usikkerheder, at der er en væsentlig usikkerhed, som kan skabe betydelig tvivl om værdien af støtterklæringen fra moderselskabet, og hermed Villa Dining A/S' evne til at fortsætte driften, og at virksomheden derfor muligvis vil være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

3 Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har pr. 30. april 2023 ingen driftsaktiviteter og selskabets væsentligste aktiv er et tilgodehavende hos moderselskabet på 821 tkr., og indregningen og målingen er således afhængig af moderselskabets evne til at tilbagebetale lånet. En væsentlig del af moderselskabets midler er igennem en årrække anvendt til finansiering af aktiviteter gennem moderselskabets øvrige dattervirksomheder mm. Moderselskabets evne til at tilbagebetale lånet er således afhængig af likviditet fra moderselskabets øvrige dattervirksomheder mm. Forudsætningen for at værdien på 821 tkr. kan opretholdes er, positive driftsindtjeneringer i de øvrige dattervirksomheders mm. driftsaktiviteter, hvilket bl.a. omfatter øget omsætning, forbedret driftsindtjening samt forbedret kapitalbinding i arbejdskapital. Derudover arbejdes der planmæssigt i lighed med tidligere med at sælge ejendomme til en værdi, som mindst svarer til den bogførte værdi i dattervirksomheden Dansk Ejendoms Management A/S og frigøre disse midler til brug for moderselskabet. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med denne forudsætning

Det er forventningen at de positive driftsindtjeneringer m.m. opnås i moderselskabet og værdien af tilgodehavendet hos moderselskabet på 821 tkr. er derfor opretholdt.

4 Særlige poster

Selskabet har i indeværende regnskabsår været positivt påvirket af indtægtsførte udløbne gavekort for i alt 399 t.kr. Indtægten er indregnet under andre driftsindtægter, der præsenteres under bruttofortjenesten.

Selskabets ledelse har endvidere foretaget ændringer i det regnskabsmæssige skøn vedrørende udskudt skatteaktiv. Årsagen hertil er, at ledelsen har konstateret, at selskabets skatteaktiv ikke forventes udløst som aktuel skat i de kommende år. Ændringen har væsentligt påvirket årsregnskabet for indeværende år, hvor årets resultat efter skat er påvirket negativt med 234 t.kr. Beløbet er indregnet under regnskabsposten skat af årets resultat.

Den samlede resultateffekt af særlige poster udgør 165 t.kr.

kr.	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
5 Personaleomkostninger		
Lønninger	320.011	3.049.762
Pensioner	29.582	183.166
Andre omkostninger til social sikring	3.019	105.343
	<u>352.612</u>	<u>3.338.271</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>1</u>	<u>11</u>
6 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	21.151	38.215
Andre finansielle indtægter	10	0
	<u>21.161</u>	<u>38.215</u>
7 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	15.708	0
Andre finansielle omkostninger	10.408	15.085
	<u>26.116</u>	<u>15.085</u>

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

kr.	2022/23	2021/22	
8 Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	234.400	132.962	
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-1.896	0	
	<u>232.504</u>	<u>132.962</u>	
9 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. maj 2022	1.056.770	484.002	1.540.772
Afgang i årets løb	-1.056.770	-484.002	-1.540.772
Kostpris 30. april 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	1.056.770	484.002	1.540.772
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	-1.056.770	-484.002	-1.540.772
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 229 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Danish Management Group A/S som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat. De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har stillet kaution for søsterselskabernes gæld til kreditinstitut for maksimalt 60.901 t.kr. pr. 30. april 2023.

Selskabet har desuden stillet kaution for søsterselskabs realkreditgæld, som udgør maksimalt 81.602 t.kr. pr. 30. april 2023. Realkreditgælden udgør 67.894 t.kr. pr. 30. april 2023.

12 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. april 2023.

Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023

Noter

13 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Danish Management Group A/S	Vestre Kongevej 4A, 8260 Viby J	Danish Management Group A/S

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Keld Erik Sørensen

Bestyrelse

På vegne af: Villa Dining AS

Serienummer: 8aa439c5-6c32-4631-9d6b-6d62e38a49d8

IP: 212.130.xxx.xxx

2023-11-23 16:28:14 UTC



Gorm Himmer

Dirigent

På vegne af: Villa Dining AS

Serienummer: 7f2feb1f-bd38-48ff-ac38-21123e26881d

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-11-23 16:51:59 UTC



Gorm Himmer

Bestyrelse

På vegne af: Villa Dining AS

Serienummer: 7f2feb1f-bd38-48ff-ac38-21123e26881d

IP: 2.108.xxx.xxx

2023-11-23 16:51:59 UTC



Victor Frantz Longhi

Direktion

På vegne af: Villa Dining AS

Serienummer: 0f02f818-cfb6-4548-8a8c-d8a6749b4684

IP: 93.160.xxx.xxx

2023-11-23 17:15:39 UTC



Victor Frantz Longhi

Bestyrelse

På vegne af: Villa Dining AS

Serienummer: 0f02f818-cfb6-4548-8a8c-d8a6749b4684

IP: 93.160.xxx.xxx

2023-11-23 17:15:39 UTC



Tom Barreth Lassen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: e750e22d-62f4-4efb-aa30-fe83e9d6e62b

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-11-24 07:34:53 UTC



Penneo dokumentnøgle: EQQTK-1ZM7D-LMOND-8YIEW-W061M-240QA

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Henry Vesterholm

EY Godkendt Revisionspartnerselskab CVR: 30700228

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: ec10f84c-8f53-4f53-8333-619996dca897

IP: 165.225.xxx.xxx

2023-11-24 10:46:58 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**