

The Diner Fifty-Nine ApS

Fjordsgade 40, 8700 Horsens

CVR-nr. 36 40 62 75

Årsrapport

2014/15

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

Lars Nipper
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 6. oktober 2014 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for The Diner Fifty-Nine 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 6. oktober 2014 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 6. april 2016

Direktion

Lars Nipper

Bestyrelse

Morten Trap Dixen Schaumann
formand

Lars Nipper

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i The Diner Fifty-Nine ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for The Diner Fifty-Nine ApS for regnskabsåret 6. oktober 2014 - 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 6. oktober 2014 - 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 tilkendegivelser om tilførsel af likviditet og overholdelse af budgettet for 2016, som står udførligt omtalt i note 2, rent faktisk bliver gennemført.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen redegør i regnskabets 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

Selskabet	The Diner Fifty-Nine ApS Fjordsgade 40 8700 Horsens
	CVR-nr.: 36 40 62 75
	Hjemsted: Horsens
	Regnskabsår: 6. oktober 2014 - 31. december 2015
Bestyrelse	Morten Trap Dixen Schaumann, formand Lars Nipper
Direktion	Lars Nipper
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S Olof Palmes Allé 25 A, 1. 8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The Diner Fifty-Nine ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten 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 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationens værdien 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 nettorealisationens værdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 Fifty-Nine 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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	6/10 2014 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	3.240.900
5 Personaleomkostninger	-4.989.964
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-350.933
Driftsresultat	-2.099.997
Andre finansielle indtægter	1.957
6 Øvrige finansielle omkostninger	-473.044
Resultat før skat	-2.571.084
7 Skat af årets resultat	185.306
Årets resultat	-2.385.778
Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-2.385.778
Disponeret i alt	-2.385.778

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>
Anlægsaktiver		
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.187.284
9	Indretning af lejede lokaler	451.519
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.638.803</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.638.803</u>
Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	185.115
	Varebeholdninger i alt	<u>185.115</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	63.567
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	47.256
	Udskudte skatteaktiver	185.306
	Andre tilgodehavender	108.638
	Periodeafgrænsningsposter	110.642
	Tilgodehavender i alt	<u>515.409</u>
	Likvide beholdninger	<u>66.662</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>767.186</u>
	Aktiver i alt	<u>3.405.989</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>
Egenkapital		
10	Virksomhedskapital	100.000
11	Overført resultat	<u>-2.385.778</u>
	Egenkapital i alt	<u>-2.285.778</u>
 Gældsforpligtelser		
	Anden gæld	1.225.000
	Leasingforpligtelser	<u>1.017.101</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.242.101</u>
	 Kortfristet del af langfristet gæld	 765.000
	Gæld til pengeinstitutter	152
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.028.614
	Gæld til tilknyttede virksomheder	696.726
	Anden gæld	<u>959.174</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.449.666</u>
	 Gældsforpligtelser i alt	 <u>5.691.767</u>
	 Passiver i alt	 <u>3.405.989</u>
 13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
14 Eventualposter		

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er restaurationsdrift og dermed beslægtet virksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Regnskabsåret har været et opstartsår for selskabet, som har medført et større underskud end ventet.

Selskabet har indgået aftale med kreditinstitut om tilførsel af i alt t.kr. 900 i lån på givne betingelser, hvoraf man i 2016 allerede har modtaget t.kr. 500, mens den resterende del afventer opfyldelse af omtalte betingelser. Efter ledelsens klare opfattelse imødegås disse betingelser med bl.a. afslutningen af årsrapporten for 2015, hvorfor det vurderes at den pågældende finansiering vil blive modtaget umiddelbart herefter.

Endvidere er det en væsentlig forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets budgetter for 2016 kan følges. Der er foretaget en række tiltag for optimering af selskabets drift, som skal sikre en balance i selskabets indtægter og udgifter for regnskabsåret 2016, og der forventes således 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 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. 185.

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.

	6/10 2014 - 31/12 2015
5. Personalemkostninger	
Lønninger og gager	4.726.293
Pensioner	6.000
Andre omkostninger til social sikring	69.814
Personalemkostninger i øvrigt	187.857
	<u>4.989.964</u>
6. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	473.044
	<u>473.044</u>
7. Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	-185.306
	<u>-185.306</u>

Noter

31/12 2015

8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	2.502.839
Kostpris ultimo	2.502.839
Afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	-315.555
Afskrivninger ultimo	-315.555
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.187.284
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.677.836

9. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	0
Tilgang i årets løb	486.897
Kostpris ultimo	486.897
Afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	-35.378
Afskrivninger ultimo	-35.378
Regnskabsmæssig værdi ultimo	451.519

10. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	100.000
	100.000

11. Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets overførte overskud eller underskud	-2.385.778
	-2.385.778

Noter

31/12 2015

12. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
Anden gæld	350.000	0	1.575.000
Leasingforpligtelser	415.000	0	1.432.101
	<u>765.000</u>	<u>0</u>	<u>3.007.101</u>

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden, t.kr. 1.575, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.500. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	185 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	64 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	509 t.kr.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse med en samlet forpligtelse på i alt t.kr. 18.807 i uopsigelighedsperioden på 11 år.

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.

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 administrationsselskabet The Diner Holding ApS, CVR-nr 33386133, hvortil der henvises.

Noter

14. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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