

Lunas Diner Vesterbro ApS

CVR-nr. 32 88 43 26

Årsrapport 2013

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 6/6 2014

Michael Nørbæk
Dirigent

Kalvebod Brygge 45, 2., 1560 København V
Tlf.: (+45) 3338 9800, Fax: (+45) 3338 9801
e-mail: copenhagen@rsmplus.dk, www.rsmplus.dk
CVR-nr. 34713022 (Hjemsted: København)

RSM plus P/S statsautoriserede revisorer

Afdelinger i:
Aalborg, Holstebro, Kolding,
København, Odense, Skærbæk,
Vordingborg og Aarhus

RSM plus er et selvstændigt medlem af
RSM International, en uafhængig kæde
af selvstændige revisions- og konsulentfirmaer
med kontorer i mere end 100 lande

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	10
Balance pr. 31. december 2013	11
Noter til årsregnskabet	13

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Lunas Diner Vesterbro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 6. juni 2014

Direktion

Michael Nørbæk

Bestyrelse

Finn Nørbæk
formand

Michael Nørbæk
næstformand

Paulo Jose Amado de Jesus

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lunas Diner Vesterbro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Lunas Diner Vesterbro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens par. 119. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres ved den fremtidige drift.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på at selskabet i strid med kildeskatteloven, ikke rettidigt har indberettet og betalt A-skat og AM-bidrag, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Forholdet er berigtiget efterfølgende.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 6. juni 2014

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer

Michael Bach
statsautoriseret revisor

RSM plus

Selskabsoplysninger

Selskabet

Lunas Diner Vesterbro ApS
Vesterbrogade 42
1620 København V

Telefon: 33 32 47 57
E-mail: luna@lunasdiner.dk
Hjemmeside: www.lunasdiner.dk
CVR-nr.: 32 88 43 26
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: København

Bestyrelse

Finn Nørbæk, formand
Michael Nørbæk, næstformand
Paulo Jose Amado de Jesus

Direktion

Michael Nørbæk

Revision

RSM plus P/S
Statsautoriserede revisorer
Kalvebod Brygge 45, 2.
1560 København V

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive restaurationsvirksomhed, diner transportable samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2013 udviser et underskud på kr. 170.283, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 417.543.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens par. 119. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres ved den fremtidige drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lunas Diner Vesterbro ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2013 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør maksimalt 5 år.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives til genindvindingsværdi over resultatopgørelsen, såfremt den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		2.740.070	768.655
Personaleomkostninger	2	<u>-2.568.294</u>	<u>-999.355</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		171.776	-230.700
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-344.290</u>	<u>-161.056</u>
Resultat før finansielle poster		-172.514	-391.756
Finansielle indtægter		169	4.919
Finansielle omkostninger	3	<u>-58.112</u>	<u>-39.408</u>
Resultat før skat		-230.457	-426.245
Skat af årets resultat	4	<u>60.174</u>	<u>106.542</u>
Årets resultat		<u>-170.283</u>	<u>-319.703</u>
Overført resultat		<u>-170.283</u>	<u>-319.703</u>
		<u>-170.283</u>	<u>-319.703</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	<u>262.500</u>	<u>337.500</u>
		<u>262.500</u>	<u>337.500</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	805.185	653.170
Indretning af lejede lokaler		<u>424.563</u>	<u>470.034</u>
		<u>1.229.748</u>	<u>1.123.204</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>75.826</u>	<u>73.617</u>
		<u>75.826</u>	<u>73.617</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.568.074</u>	<u>1.534.321</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>125.508</u>	<u>97.241</u>
		<u>125.508</u>	<u>97.241</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		31.005	0
Andre tilgodehavender		6.041	1.000
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>106.542</u>
		<u>37.046</u>	<u>107.542</u>
Likvide beholdninger		<u>63.105</u>	<u>12.643</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>225.659</u>	<u>217.426</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.793.733</u>	<u>1.751.747</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-497.543	-327.260
Egenkapital i alt		-417.543	-247.260
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		14.398	0
Hensatte forpligtelser i alt		14.398	0
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter		0	35.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser		135.740	143.262
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.803.287	1.655.442
Anden gæld		257.851	164.419
		2.196.878	1.999.007
Gældsforpligtelser i alt		2.196.878	1.999.007
PASSIVER I ALT		1.793.733	1.751.747
Eventualposter m.v.	8		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens par. 119. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres ved den fremtidige drift.

	2013	2012
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.491.073	967.823
Andre omkostninger til social sikring	60.053	15.067
Andre personaleomkostninger	17.168	16.465
	<u>2.568.294</u>	<u>999.355</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	33.580	24.623
Andre finansielle omkostninger	24.532	14.785
	<u>58.112</u>	<u>39.408</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-60.174	-106.542
	<u>-60.174</u>	<u>-106.542</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2013	<u>375.000</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>375.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	37.500
Årets afskrivninger	<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>112.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u><u>262.500</u></u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inven- tar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. januar 2013	724.230	522.530
Tilgang i årets løb	<u>307.795</u>	<u>68.039</u>
Kostpris 31. december 2013	<u>1.032.025</u>	<u>590.569</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	71.060	52.496
Årets afskrivninger	<u>155.780</u>	<u>113.510</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>226.840</u>	<u>166.006</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>805.185</u>	<u>424.563</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2013	80.000	-327.260	-247.260
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-170.283</u>	<u>-170.283</u>
Egenkapital 31. december 2013	<u>80.000</u>	<u>-497.543</u>	<u>-417.543</u>

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne selskaber. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en restløbetid på 6 måneder. Huslejeforpligtelsen andrager t.kr. 144.