

Lunas Diner Vesterbro ApS

CVR-nr. 32 88 43 26

Årsrapport 2014

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1/6 2015

Michael Nørbæk
Dirigent

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	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

RSM plus

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. juni 2015

Direktion

Michael Nørbæk

Paulo Jose Amado de Jesus

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Lunas Diner Vesterbro ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Lunas Diner Vesterbro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på t.kr. 358 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2014, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t.kr. 776. Disse forhold indikerer, at der er usikkerhed om fortsat drift.

Det skal dog bemærkes, at tilknyttet virksomhed har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer for så vidt angår et tilgodehavende på t.kr. 1.940.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 1. juni 2015

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
Stiftet: 27. april 2010
Hjemsted: København

Direktion

Michael Nørbæk
Paulo Jose Amado de Jesus

Revisor

RSM plus P/S
statsautoriserede revisorer
Ellebjergvej 52, 2.
2450 København SV

RSM plus

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014 udviser et underskud på kr. 358.131, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 775.674.

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.

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har haft et tab på t.kr. 358 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2014, og selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t.kr. 776. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at driftsindtjeningen forbedres væsentligt, og at ejerkredsen fortsat foretager tilstrækkeligt kapitalindskud, således at kapitalberedskabet sikres.

Der er af tilknyttede virksomheder afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer for så vidt angår beløb t.kr. 1.940, som er indregnet under gæld til tilknyttede selskaber. Samme tilknyttede selskab har desuden afgivet støtteerklæring overfor selskabet, hvormed det tilknyttede selskab indestår for selskabets likviditetsberedskab indtil selskabets næste ordinære generalforsamling i 2016.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lunas Diner Vesterbro ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014 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

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

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	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

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

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.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 acontoskatte.

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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste		2.664.226	2.740.070
Personaleomkostninger	2	<u>-2.657.978</u>	<u>-2.568.294</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		6.248	171.776
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-419.579</u>	<u>-344.290</u>
Resultat før finansielle poster		-413.331	-172.514
Finansielle indtægter		1.438	169
Finansielle omkostninger	3	<u>-61.360</u>	<u>-58.112</u>
Resultat før skat		-473.253	-230.457
Skat af årets resultat	4	<u>115.122</u>	<u>60.174</u>
Årets resultat		<u>-358.131</u>	<u>-170.283</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-358.131</u>	<u>-170.283</u>
		<u>-358.131</u>	<u>-170.283</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	<u>187.500</u>	<u>262.500</u>
		<u>187.500</u>	<u>262.500</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	715.384	805.185
Indretning af lejede lokaler		<u>327.173</u>	<u>424.563</u>
		<u>1.042.557</u>	<u>1.229.748</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		<u>79.156</u>	<u>75.826</u>
		<u>79.156</u>	<u>75.826</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.309.213</u>	<u>1.568.074</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>124.646</u>	<u>125.508</u>
		<u>124.646</u>	<u>125.508</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		36.049	31.005
Andre tilgodehavender		17.076	6.042
Udskudt skatteaktiv		<u>29.128</u>	<u>0</u>
		<u>82.253</u>	<u>37.047</u>
Likvide beholdninger		<u>332.192</u>	<u>63.105</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>539.091</u>	<u>225.660</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.848.304</u>	<u>1.793.734</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december

	Note	2014 kr.	2013 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-855.674</u>	<u>-497.543</u>
Egenkapital i alt		<u>-775.674</u>	<u>-417.543</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>14.398</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>14.398</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		454.446	135.740
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.940.383	1.803.287
Anden gæld		<u>229.149</u>	<u>257.852</u>
		<u>2.623.978</u>	<u>2.196.879</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.623.978</u>	<u>2.196.879</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>1.848.304</u>	<u>1.793.734</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	8		

RSM plus

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har haft et tab på t.kr. 358 i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2014, og selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t.kr. 776. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at driftsindtjeningen forbedres væsentligt, og at ejerkredsen fortsat foretager tilstrækkeligt kapitalindskud, således at kapitalberedskabet sikres.

Der er af tilknyttede virksomheder afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor øvrige kreditorer for så vidt angår beløb t.kr. 1.940, som er indregnet under gæld til tilknyttede selskaber. Samme tilknyttede selskab har desuden afgivet støtteerklæring overfor selskabet, hvormed det tilknyttede selskab indestår for selskabets likviditetsberedskab indtil selskabets næste ordinære generalforsamling i 2016.

	2014	2013
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.554.107	2.491.073
Andre omkostninger til social sikring	86.285	60.053
Andre personaleomkostninger	<u>17.586</u>	<u>17.168</u>
	<u>2.657.978</u>	<u>2.568.294</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	38.078	33.580
Andre finansielle omkostninger	<u>23.282</u>	<u>24.532</u>
	<u>61.360</u>	<u>58.112</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-115.122</u>	<u>-60.174</u>
	<u>-115.122</u>	<u>-60.174</u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2014	<u>375.000</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>375.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	112.500
Årets afskrivninger	<u>75.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>187.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>187.500</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2014	1.032.025	590.569
Tilgang i årets løb	<u>132.772</u>	<u>24.616</u>
Kostpris 31. december 2014	<u>1.164.797</u>	<u>615.185</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	226.840	166.006
Årets afskrivninger	<u>222.573</u>	<u>122.006</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	<u>449.413</u>	<u>288.012</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	<u><u>715.384</u></u>	<u><u>327.173</u></u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2014	80.000	-497.543	-417.543
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-358.131</u>	<u>-358.131</u>
Egenkapital 31. december 2014	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>-855.674</u></u>	<u><u>-775.674</u></u>

RSM plus

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter mv.

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.