

1. th. ApS

Herluf Trolles Gade 9, 1. th.
1052 København K

CVR-nr. 26 07 03 68

Årsrapport 2016

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/4 - 2017.



Dirigent
Mettesia Sinné Martinussen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

t: 44 48 26 79
@: info@schyberglykke.dk
w: www.schyberglykke.dk
a: Bymidten 80, 3500 Værlose
cvr: 32 46 93 45

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11-12
Noter	13-15

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for 1. th. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 10. februar 2017

Direktion:



Mettesia Sinnet Martinussen

Til kapitalejeren i 1. th. ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 1. th. ApS for regnskabsåret 2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Værløse, den 10. februar 2017

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 32 46 93 45



Birger Schyberg

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

1. th. ApS
Herluf Trolles Gade 9, 1. th.
1052 København K

CVR-nr.: 26 07 03 68
Stiftet: 7. juni 2001
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Mettesia Sinnet Martinussen

Revisor

Schyberg · Lykke
Registreret revisionsanpartsselskab
Bymidten 80
3500 Værløse

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Efter et tilfredsstillende regnskab for 2015 har vi gjort meget ud af, at makedsføre forretningen på forskellig vis på sociale medier og har også en bevågenhed i den skrivende presse . Vi har dog ikke formået, at holde udgifterne så langt nede som vores målsætning var . Dette bliver vores fremtidige mål.

Selve virksomhedens koncept og grundholdning forsøges, som tidligere, hele tiden at blive tilrettet, således at det er tidssvarende, uden dog at ændre vores grundholdning om, at menuen skal sammensættes af de for sæsonen værende bedste råvarer.

Som tidligere har vi sørget for, at vores medarbejderstab bliver holdt ajour med udviklingen indenfor branchen, ligesom medarbejderstaben er blevet inspireret gennem besøg på andre restauranter.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for 1. th. ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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. 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 eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter og er fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

I henhold til Årsregnskabslovens § 32 er omsætningen ikke oplyst.

Nettoomsætning 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, distribution, salg, reklame, lokaler, og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, feriepengeforpligtelser o. l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. De finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

	Brugstid	Skønnet restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-4 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender (deposita) måles til amortiseret kostpris, der sævanligvis svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdi 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 nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Øvrige tilgodehavender, som omfatter andre tilgodehavender og tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter måles til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2016

Note		2016 kr.	2015 t.kr.
1	BRUTTOFORTJENESTE	1.719.221	1.877
2	Personaleomkostninger	-1.370.126	-1.582
3	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.781	-29
	DRIFTSRESULTAT	330.314	266
4	Andre finansielle indtægter	12.735	12
5	Øvrige finansielle omkostninger	-6.347	-6
	RESULTAT FØR SKAT	336.702	272
6	Skat af årets resultat	-74.054	-64
	ÅRETS RESULTAT	262.648	208
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	Overført resultat	162.648	208
	DISPONERET I ALT	262.648	208

Balance

pr. 31. december 2016

Note	AKTIVER	2016	2015
		kr.	t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.493	43
7	Materielle anlægsaktiver	24.493	43
	Andre tilgodehavender	144.691	133
	Finansielle anlægsaktiver	144.691	133
	ANLÆGSAKTIVER	169.184	176
	Råvarer og hjælpematerialer	41.849	36
	Varebeholdninger	41.849	36
	Tilgodehavender fra salg	69.376	96
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	376.272	257
	Periodeafgrænsningsposter	14.628	82
	Udskudt skatteaktiv	2.872	0
	Tilgodehavender	463.148	435
	Likvide beholdninger	1.043.900	1.022
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.548.897	1.493
	AKTIVER	1.718.081	1.669

Balance

pr. 31. december 2016

Note	PASSIVER	2016 kr.	2015 t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	527.509	364
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
8	EGENKAPITAL	752.509	489
	Hensættelse til udskudt skat	0	12
	HENSATTE FORPLIGTELSE	0	12
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.642	136
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	103.725	190
	Selskabsskat	89.276	68
	Anden gæld	671.929	774
	Kortfristede gældsforpligtelser	965.572	1.168
	GÆLDSFORPLIGTELSE	965.572	1.168
	PASSIVER	1.718.081	1.669
9	Ikke indregnede lejeforpligtelser		
10	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.202.357	1.415
Pensioner	127.277	126
Andre omkostninger til social sikring	40.492	41
	<u>1.370.126</u>	<u>1.582</u>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 4 personer (2015: 5 personer).		
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Ordinær afskrivning anlægsaktiver	-18.781	-16
	<u>-18.781</u>	<u>-16</u>
4 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	12.054	10
Andre finansielle indtægter	681	12
	<u>12.735</u>	<u>22</u>
5 Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.347	6
	<u>6.347</u>	<u>6</u>

Noter

2016
kr.

6 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	89.276	68
Regulering af udskudt skat	-15.222	-4
	<u>74.054</u>	<u>64</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	239.020
Tilgang	0
Afgang	0
	<u>239.020</u>
Kostpris 31. december 2016	239.020
Afskrivninger 1. januar 2016	195.746
Årets afskrivninger	18.781
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	<u>214.527</u>
Afskrivninger 31. december 2016	214.527
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016	<u>24.493</u>

2016
kr.

8 Egenkapital

	1/1 2016	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2016
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	364.861		162.648	527.509
Henlagt til udbytte	0	0	100.000	100.000
	489.861	0	262.648	752.509

Anpartskapitalen er fordelt således:
Anparter af 125 stk. a nom. 1.000 kr.

125.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

9 Ikke indregnede lejeforpligtelser

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet har en lejeforpligtelse med en opsigelsesperiode på 6 måneder med en samlet forpligtelse på t. kr. 119.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

1. th. ApS er 100 % ejet af MM Sia Holding ApS. Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MM SIA Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber, ligeledes for eventuelle forpligtelser til, at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.