

1. th. ApS

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

CVR-nr. 26 07 03 68

Årsrapport 2015

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/5 2016.



Dirigent
Mettesia Sinné Martinussen

Registreret revisionsanpartsselskab
Revision · Rådgivning

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

Indholdsfortegnelse

Påtegninger	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse	9
Balance	10-11
Noter	12-14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. maj 2016

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 2015. 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Værløse, den 27. maj 2016

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 aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Efter et ikke tilfredsstillende regnskab 2014 har vi i ledelsen arbejdet målrettet på at forbedre resultatet i 2015 og dette er lykkedes.

Vi har i 2015 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 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning ved salg af restaurationsydelser og færdigvarer 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.

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 indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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 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.

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.

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 gældsmetode 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 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.	
1	BRUTTOFORTJENESTE	1.876.969	1.465
2	Personaleomkostninger	-1.582.278	-1.477
3	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.641	-27
	DRIFTSRESULTAT	266.050	-39
4	Andre finansielle indtægter	11.824	7
5	Øvrige finansielle omkostninger	-6.073	-9
	RESULTAT FØR SKAT	271.801	-41
6	Skat af årets resultat	-64.114	0
	ÅRETS RESULTAT	207.688	-41
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:			
	Udbytte for regnskabsåret	0	500
	Overført resultat	207.688	-541
	DISPONERET I ALT	207.688	-41

Balance

pr. 31. december 2015

Note	AKTIVER	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43.274	60
7	Materielle anlægsaktiver	43.274	60
	ANLÆGSAKTIVER	43.274	60
	Råvarer og hjælpematerialer	36.286	20
	Varebeholdninger	36.286	20
	Tilgodehavender fra salg	95.668	78
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	257.278	0
	Andre tilgodehavender	132.821	154
	Periodeafgrænsningsposter	82.448	93
	Tilgodehavender	568.215	325
	Likvide beholdninger	1.021.468	1.359
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.625.969	1.704
	AKTIVER	1.669.243	1.764

Balance

pr. 31. december 2015

Note	PASSIVER	2015	2014
		kr.	t.kr.
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	364.861	157
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500
8	EGENKAPITAL	489.861	782
	Hensættelse til udskudt skat	12.350	16
	HENSATTE FORPLIGTELSER	12.350	16
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	135.820	105
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	189.720	212
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	56
	Selskabsskat	67.704	0
	Anden gæld	773.788	593
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.167.032	966
	GÆLDSFORPLIGTELSER	1.167.032	966
	PASSIVER	1.669.243	1.764
9	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Bruttofortjeneste		
Selskabets ledelse har af konkurrencemæssige hensyn besluttet ikke at oplyse omsætningens størrelse.		
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	1.414.881	1.296
Pensioner	126.134	131
Andre omkostninger til social sikring	41.263	50
	<u>1.582.278</u>	<u>1.477</u>
Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 5 personer (2014: 5 personer).		
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Ordinær afskrivning anlægsaktiver	-28.641	-16
	<u>-28.641</u>	<u>-16</u>
4 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	9.414	0
Andre finansielle indtægter	2.410	7
	<u>11.824</u>	<u>7</u>
5 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	3
Andre finansielle omkostninger	6.073	5
	<u>6.073</u>	<u>8</u>

2015
kr.

6 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	67.704	0
Regulering af udskudt skat	-3.590	0
	64.114	0

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2015	186.130	
Tilgang	13.296	
Afgang	0	
	199.426	
Kostpris 31. december 2015		199.426
Afskrivninger 1. januar 2015	127.511	
Årets afskrivninger	28.641	
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	
	156.152	
Afskrivninger 31. december 2015		156.152
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015		43.274

2015
kr.

8 Egenkapital

	1/1 2015	Udbetalt årsresultat- udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Overført resultat	157.173		207.688	364.861
Henlagt til udbytte	500.000	-500.000	0	0
	782.173	-500.000	207.688	489.861

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 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

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

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter for følgende beløb:

Restløbetid i 12 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 3. t. kr., i alt 36 t. kr.

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.