

ÅRSRAPPORT 2015

**TAY ApS (Mediterranean)
Kalvebod Brygge 59
1560 København V**

CVR nr. 27491979

Indsender:

Profil Revision A-S
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. marts 2016

Dirigent

Halis Kara

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

TAY ApS (Mediterranean)
Kalvebod Brygge 59
1560 København V

CVR-nr.: 27491979
Stiftelsesdato: 18. december 2003
Hjemsted: Københavns Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Halis Kara

Revision

PROFIL REVISION A-S
Registrerede revisorer FSR
Korskildeeng 1
2670 Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af investerings- og restaurationsvirksomhed.

Ledelsespåtegning

Selskabets ledelse har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for TAY ApS (Mediterranean).

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 10. marts 2016

Direktion:

Halis Kara

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TAY ApS (Mediterranean)

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TAY ApS (Mediterranean) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion. Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at over halvdelen af selskabets kapital er tabt. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabslovens §119 og har iværksat tiltag til reetablering af selskabskapitalen. Reetableringen forventes at ske ved fremtidig indtjening.

Greve, den 10. marts 2016

PROFIL REVISION A-S

Jørgen Kristiansen
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TAY ApS (Mediterranean) 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder eksterne omkostninger. Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi. Kapitalandele i datterselskaber med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandels i datterselskaber, hvor anskaffessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 5 år.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	966.484	1.666.527
Personaleomkostninger		
1. Lønninger	-1.678.405	-1.787.402
2. Andre udgifter til social sikring	-48.591	-56.997
3. Øvrige personaleomkostninger	-1.085	0
Personaleomkostninger i alt	<u>-1.728.081</u>	<u>-1.844.399</u>
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-222.771	-122.943
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	<u>-222.771</u>	<u>-122.943</u>
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	90	0
Øvrige finansielle omkostninger	-60.944	-75.224
Ordinært resultat før skat	<u>-1.045.222</u>	<u>-376.039</u>
Skat af årets resultat	222.161	83.151
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-823.061</u></u>	<u><u>-292.888</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
4. Leasede driftsmateriel	0	0
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	78.161	86.653
6. Indretning lejede lokaler	1.341.818	798.451
Materielle anlægsaktiver i alt	1.419.979	885.104
Finansielle anlægsaktiver		
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	27.785	31.262
Finansielle anlægsaktiver i alt	27.785	31.262
Anlægsaktiver i alt	1.447.764	916.366
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	25.340	29.838
Varebeholdninger i alt	25.340	29.838
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	1.434.930	1.191.752
Skatteaktiv	457.040	476.260
Andre tilgodehavender	32.334	47.367
Tilgodehavender i alt	1.924.304	1.715.379
Omsætningsaktiver i alt	1.949.644	1.745.217
AKTIVER I ALT	3.397.408	2.661.583

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
8. Virksomhedskapital	125.000	125.000
9. Overkurs ved emission	75.000	75.000
10. Overført resultat	-2.762.410	-1.939.349
Egenkapital i alt	-2.562.410	-1.739.349
GÆLDSFORPLIGTELSE		
11. Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt, langfristet	329.569	483.782
Langfristede gældsforpligtelser i alt	329.569	483.782
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	118.871	368.378
Leverandører af varer og tjenesteydelser	242.600	88.223
Gæld til tilknyttede selskaber	4.843.313	3.088.313
Anden gæld	419.057	365.828
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	6.408	6.408
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.630.249	3.917.150
Gældsforpligtelser i alt	5.959.818	4.400.932
PASSIVER I ALT	3.397.408	2.661.583

- 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13. Eventualposter
- 14. Going Concern
- 15. Medarbejderforhold
- 16. Ejerforhold

Noter

	2015	2014
1. Lønninger		
A-indkomst	1.706.198	1.825.645
Tillæg for kost	-21.855	-22.275
Regulering af løn	-5.938	0
Lønrefusion	0	-15.968
	<u>1.678.405</u>	<u>1.787.402</u>
2. Andre udgifter til social sikring		
ATP-bidrag	22.590	23.310
ATP FIB-bidrag	26.001	33.687
	<u>48.591</u>	<u>56.997</u>
3. Øvrige personaleomkostninger		
Personaleudgifter, øvrige	75	0
Gaver	1.010	0
	<u>1.085</u>	<u>0</u>
4. Leasede driftsmateriel		
Anskaffelsessum, primo	97.000	97.000
Afskrivninger, primo	-97.000	-97.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	559.104	559.105
Afskrivninger, primo	-472.452	-442.325
Årets afskrivninger	-8.491	-30.127
	<u>78.161</u>	<u>86.653</u>
6. Indretning lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	2.029.588	2.029.588
Tilgang i årets løb	757.647	0
Afskrivninger, primo	-1.231.137	-1.138.321
Årets afskrivninger	-214.280	-92.816
	<u>1.341.818</u>	<u>798.451</u>
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	49.577	49.576
Af-/nedskrivninger, primo	-18.314	0
Årets af-/nedskrivninger	-3.478	-18.314
	<u>27.785</u>	<u>31.262</u>

Noter

	2015	2014
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
	125.000	125.000
Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.		
9. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission	75.000	75.000
	75.000	75.000
10. Overført resultat		
Overført resultat, primo	-1.939.349	-1.646.462
Årets resultat	-823.061	-292.887
	-2.762.410	-1.939.349

11. Langfristede gældsforpligtelser

Der er ingen gæld over 5 år.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Arbejdernes Landsbank har stillet betalingsgaranti på kr. 667.773 vedrørende husleje til Steen og Strøm Danmark A/S.

Selskaberne TAY ApS, AAA ApS og YAT ApS, har til sikkerhed for Arbejdernes Landsbanks engagement i selskaberne North Holding ApS, TAY ApS, AAA ApS og YAT ApS, udstedt løsørejerpantebrev på kr. 3.600.000.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Arbejdernes Landsbank vedrørende selskaberne AAA ApS og YAT ApS.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

13. Eventualposter

Der er i selskabet en opsigelsesvarsel vedrørende lejemålet på 6 måneder.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Noter

2015

2014

14. Going Concern

Der er modtaget en tilbagetrædelseserklæring vedrørende gælden til tilknyttede virksomheder på tkr. 4.843, hvilket gør at regnskabet kan aflægges efter reglerne om going concern.

15. Medarbejderforhold

Der har i gennemsnit været ansat 7,0 og 7,2 i henholdsvis 2014 og 2015.

16. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

North Holding ApS