

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Thygesen & Thallaug ApS

Fredens Torv 2, st., 8000 Aarhus C
CVR-nr.: 30 59 88 81

Årsrapport for 2015/16

(1.oktober 2015 - 30. september 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/10/ 2017

Allan Thallaug, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 – 15
Noter	16 – 18

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Thygesen & Thallaug ApS.

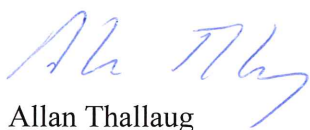
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 24. januar 2017

Direktion:



Allan Thallaug

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Thygesen & Thallaug ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thygesen & Thallaug ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 24. januar 2017

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841



Martin Nielsen
Statsautoriseret revisor

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 24. januar 2017

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Nielsen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thygesen & Thallaug ApS
Fredens Torv 2, st.
8000 Århus C
Telefon: 86 17 18 38

CVR-nr.: 30 59 88 81
Stiftet: 23. maj 2007
Hjemsted: Århus kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Allan Thallaug

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af restauration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Thygesen & Thallaug ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 gæld og 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 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 sine dattervirksomheder, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Den samlede aktuelle skat opkræves i modervirksomheden og dattervirksomheden refunderer/får refunderet af modervirksomheden sin andel af den aktuelle skat. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0%
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til de forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancen, måles til balancen dagens valutakurs. Forskellen mellem balancen dagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

		Resultatopgørelse	
Noter		2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	3.444.549	3.286.220
	Personaleomkostninger	-2.789.763	-2.842.802
	Afskrivninger	-138.889	-168.078
	Resultat før finansielle poster	515.897	275.340
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	37.482	48.163
1	Finansielle omkostninger	-10.418	-35.603
	Resultat før skat	542.960	287.899
2	Skat af årets resultat	-121.461	-68.104
	Årets resultat	421.499	219.796
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-78.501	1.213.495
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-993.699
	Ekstraordinært udbytte udloddet i året	0	0
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	Disponeret i alt	421.499	219.796

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Goodwill	0	0
3 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsmateriel og inventar	55.060	98.157
Indretning lejede lokaler	92.134	187.926
4 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>147.193</u>	<u>286.082</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>147.193</u>	<u>286.082</u>
Varebeholdninger	<u>207.116</u>	<u>149.707</u>
Tilgodehavender fra salg	361.541	243.843
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.912.825	2.040.954
2 Tilgodehavende selskabsskat	7.466	48.629
Udskudt skatteaktiv	14.752	18.466
Andre tilgodehavender	32.846	61.332
Periodeafgrænsningsposter	0	58.245
Tilgodehavende i alt	<u>2.329.430</u>	<u>2.471.469</u>
Likvide beholdninger	<u>324.458</u>	<u>271.345</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.861.004</u>	<u>2.892.521</u>
Aktiver i alt	<u>3.008.197</u>	<u>3.178.604</u>

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.360.758	1.439.259
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
5 Egenkapital i alt	1.985.758	1.564.259
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	179.395	380.112
Gæld hos tilknyttede virksomheder	107.944	331.729
2 Selskabsskat	0	0
Anden gæld	735.100	902.505
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.022.439	1.614.345
Gældsforpligtelser i alt	1.022.439	1.614.345
Passiver i alt	3.008.197	3.178.604
6 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Finansielle indtægter		
Renter, tilknyttede virksomheder	2.117	21.337
Øvrige	8.302	14.266
	<hr/>	<hr/>
Finansielle indtægter i alt	10.418	35.603
	<hr/>	<hr/>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	117.747	61.786
Regulering af udskudt skat	3.714	6.318
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	121.461	68.104
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2014/15	-125.213	8.626
Skyldig skat for 2015/16	117.747	61.786
Skyldig skat for 2014/15 tilknyttede virksomheder	0	196.959
Betalt acontoskat	0	-316.000
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-7.466	-48.629
	<hr/>	<hr/>

3. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris pr. 1/10 2015	140.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	0
	<hr/>
Kostpris pr. 30/9 2016	140.000
	<hr/>
Afskrivninger pr. 1/10 2015	140.000
Årets afskrivning	0
Afskrivning vedr. afgang	0
	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/9 2016	140.000
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016	0
	<hr/>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Driftsmat. og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris pr. 1/10 2015	1.035.963	614.467
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Kostpris pr. 30/9 2016	<u>1.035.963</u>	<u>614.467</u>
Afskrivninger pr. 1/10 2015	937.806	426.541
Årets afskrivning	43.097	95.792
Afskrivning vedr. afgang	0	0
Afskrivninger pr. 30/9 2016	<u>980.903</u>	<u>522.333</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016	<u>55.060</u>	<u>92.134</u>

5. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2015	125.000	1.439.259	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Overført overskud	0	-78.501	0
Forslag til udbytte	0	0	500.000
Saldo pr. 30/9 2016	<u>125.000</u>	<u>1.360.758</u>	<u>500.000</u>

Noter

6. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 193. Lejekontrakten har en opsigelsesperiode på 6 måneder.

Selskabet har stillet kaution for søsterselskaberne Thyge & Talle ApS's og Cafe Rar Bar ApS's bankmellemværender.

Til sikkerhed for engagementer med pengeinstituttet for Thygesen & Thallaug ApS og søsterselskabet Thyge & Talle ApS er der deponeret et ejerpantebrev med sikkerhed i materielle anlægsaktiver på tkr. 500. De pantsatte aktiver er indregnet i årsregskabet med tkr. 55 pr. 30. september 2016.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for TST Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Kundenr.: 023