

ÅRSRAPPORT 2015

Mr. Thestrup ApS

Jernbanegade 18
4690 Haslev

CVR nr. 31491266

Indsender:

HR Revision Køge
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 19. april 2016

Dirigent

Anders Thestrup

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabet

Mr. Thestrup ApS
Jernbanegade 18
4690 Haslev

Telefon: 5631 4545
Fax: 5631 4547

CVR-nr.: 31491266
Stiftelsesdato: 3. juni 2008
Hjemsted: Faxe Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anders Thestrup
Keld Egelund

Revision

HR Revision Køge
Registrerede revisorer FSR
Quistgårdsvej 9
4600 Køge

Bankforbindelse

Nordea Bank Danmark A/S
Nørregade 2
4100 Ringsted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
19. april 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af herretøjsforretning.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Mr. Thestrup ApS.

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.

Køge, den 19. april 2016

Direktion:

Anders Thestrup

Keld Egelund

Til kapitalejerne i Mr. Thestrup ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Mr. Thestrup ApS 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.

Køge, den 19. april 2016

HR Revision Køge

Leif Jacobsen
Registreret revisor FSR

Årsrapporten for Mr. Thestrup ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er virderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg 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 |
|---|-----------------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 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

Deposita indregnes til nominel værdi. Øvrige anlægsværdipapirer indregnes kursværdien på balancetidspunktet.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisation sværdi.

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 23,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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 proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

| Note | 2015 | 2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.219.655 | 975.191 |
| Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | -880.077 | -834.621 |
| Andre udgifter til social sikring | -22.182 | -24.779 |
| Personaleomkostninger i alt | -902.259 | -859.400 |
| Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | -108.363 | -95.130 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | -108.363 | -95.130 |
| Finansiering | | |
| Andre finansielle indtægter | 3.346 | 263 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -52.621 | -51.499 |
| Ordinært resultat før skat | 159.758 | -30.575 |
| Skat af årets resultat | -36.577 | 7.312 |
| ÅRETS RESULTAT | 123.181 | -23.263 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| Overført resultat | 23.181 | -23.263 |
| Disponeret i alt | 123.181 | -23.263 |

Balance pr. 31. december 2015

| Note | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Goodwill | 146.800 | 220.200 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 146.800 | 220.200 |
| 1. Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 49.902 | 1.700 |
| Indretning lejede lokaler | 19.198 | 35.828 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 69.100 | 37.528 |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 470.000 | 470.000 |
| Andre tilgodehavender | 31.695 | 31.695 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 501.695 | 501.695 |
| Anlægsaktiver i alt | 717.595 | 759.423 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.452.923 | 1.373.375 |
| Varebeholdninger i alt | 1.452.923 | 1.373.375 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 193.780 | 201.328 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 413.847 | 147.151 |
| Periodeafgrænsningsposter | 27.338 | 27.554 |
| Tilgodehavender i alt | 634.965 | 376.033 |
| Likvide beholdninger | 20.693 | 2.651 |
| Likvide beholdninger i alt | 20.693 | 2.651 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.108.581 | 1.752.059 |
| AKTIVER I ALT | 2.826.176 | 2.511.482 |

Balance pr. 31. december 2015

| Note | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 277.778 | 277.778 |
| Overkurs ved emission | 1.808.598 | 1.261.376 |
| Overført resultat | -919.918 | -416.108 |
| Egenkapital i alt | 1.166.458 | 1.123.046 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 24.264 | 27.144 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 24.264 | 27.144 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 603.638 | 600.244 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 0 | 19.832 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 499.547 | 465.800 |
| Anden gæld | 351.521 | 235.093 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 0 |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | 80.748 | 40.323 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.635.454 | 1.361.292 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.635.454 | 1.361.292 |
| PASSIVER I ALT | 2.826.176 | 2.511.482 |

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4. Eventualposter

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning lejede lokaler |
|--|--|------------------------------|
| 1. Materielle anlægsaktiver | | |
| Anskaffelsessum: | | |
| Anskaffelsessum, primo | 240.456 | 156.821 |
| Tilgang | <u>66.535</u> | <u>0</u> |
| Anskaffelsessum, ultimo | <u>306.991</u> | <u>156.821</u> |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -238.756 | -120.993 |
| Årets af- og nedskrivninger | <u>-18.333</u> | <u>-16.630</u> |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | <u>-257.089</u> | <u>-137.623</u> |
| Bogført værdi, ultimo | <u>49.902</u> | <u>19.198</u> |
| | Andre værdi- papirer og kapitalandele | |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Anskaffelsessum: | | |
| Anskaffelsessum, primo | 502.000 | |
| Anskaffelsessum, ultimo | <u>502.000</u> | |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | |
| Op- og nedskrivninger, primo | -32.000 | |
| Op- og nedskrivninger, ultimo | <u>-32.000</u> | |
| Bogført værdi, ultimo | <u>470.000</u> | |
| 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabet har afgivet pantsætningsforbud af varelageret fra leverandør. | | |
| 4. Eventualposter | | |
| Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte. Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skattebetalinger. | | |