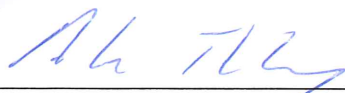


Thyge & Talle ApS

Fredens Torv 2, st., 8000 Aarhus C
CVR-nr.: 33 38 15 49

Årsrapport for 2017/18 (1.oktober 2017 - 30. september 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19/12 2018



Allan Thallaug, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2017 – 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 17

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Thyge & Talle ApS.

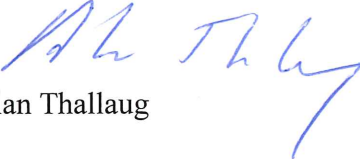
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 19. december 2018

Direktion:


Allan Thallaug

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Thyge & Talle ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thyge & Talle ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang - fortsat

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 gennemgangen 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.

Grenaa, den 19. december 2018

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841



Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thyge & Talle ApS
Fredens Torv 2, st.
8000 Århus C
Telefon: 80 17 18 38

CVR-nr.: 33 38 15 49
Stiftet: 5. januar 2011
Hjemsted: Århus kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Allan Thallaug

Pengeinstitut

Jyske Bank

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytorv 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af restauration.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Thyge & Talle ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne i klasse C-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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi). Goodwill afskrives over 5 år, idet virksomhedens har sine kunder i gennemsnit 5 år, hvilket måles årligt, således at afskrivningsperioden løbende revurderes. Virksomhedens gennemsnitlige kunde-levetid kan aflæses pålideligt i virksomhedens kunde-system.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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%

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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%.

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, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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 balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens 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.

Noter	Resultatopgørelse	
	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	3.317.678	5.057.852
1 Personaleomkostninger	-2.583.339	-2.758.807
Afskrivninger	-78.413	-105.685
Resultat før finansielle poster	655.926	2.193.359
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	69.813	120.616
Andre finansielle indtægter	0	0
2 Finansielle omkostninger	-44.828	-106.883
Resultat før skat	680.912	2.207.093
3 Skat af årets resultat	-149.805	-485.635
Årets resultat	531.107	1.721.458
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	531.107	721.458
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Disponeret i alt	531.107	1.721.458
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Goodwill	0	0
4 Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsmateriel og inventar	56.868	97.747
Indretning lejede lokaler	47.798	85.333
5 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>104.666</u>	<u>183.080</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>104.666</u>	<u>183.080</u>
Varebeholdninger	<u>90.282</u>	<u>104.460</u>
Tilgodehavender fra salg	125.428	182.602
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.962.545	3.782.704
Andre tilgodehavender	214.942	181.144
6 Udskudt skatteaktiv	1.324	0
Periodeafgrænsningsposter	22.967	0
Tilgodehavende i alt	<u>3.327.206</u>	<u>4.146.450</u>
Likvide beholdninger	<u>472.947</u>	<u>1.499.097</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.890.436</u>	<u>5.750.007</u>
Aktiver i alt	<u>3.995.102</u>	<u>5.933.087</u>

Balance

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.213.439	1.682.332
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
7 Egenkapital i alt	2.293.439	2.762.332
Hensættelse til udskudt skat	0	1.525
Hensatte forpligtelser i alt	0	1.525
Gæld til kreditinstitutter (langfristede)	0	1.064.242
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	1.064.242
Gæld til kreditinstitutter (kortfristede)	0	102.712
Leverandører af varer og tjenesteydelser	466.119	451.939
8 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	1.235.544	1.550.337
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.701.663	2.104.988
Gældsforpligtelser i alt	1.701.663	3.169.230
Passiver i alt	3.995.102	5.933.087
9 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.447.918	2.665.178
Pensioner	74.311	13.285
Andre omkostninger til social sikring	61.110	80.345
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	2.583.339	2.758.807
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	9	10
2. Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	3.146	0
Øvrige	41.682	106.883
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger i alt	44.828	106.883
	<hr/>	<hr/>
3. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	152.654	464.269
Regulering af udskudt skat	-2.849	21.366
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	149.805	485.635
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2017/18	152.654	464.269
Skyldig skat for 2016/17	464.269	359.604
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	616.923	823.873
	<hr/>	<hr/>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris pr. 1/10 2017		200.000
Tilgang i året		0
Afgang i året		-200.000
Kostpris pr. 30/9 2018		<hr/> 0
Afskrivninger pr. 1/10 2017		200.000
Årets afskrivning		0
Afskrivning vedr. afgang		-200.000
Afskrivninger pr. 30/9 2018		<hr/> 0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2018		<hr/> 0

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	Driftsmat. og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris pr. 1/10 2017	424.710	919.794
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-182.983	-726.947
Kostpris pr. 30/9 2018	<u>241.727</u>	<u>192.847</u>
Afskrivninger pr. 1/10 2017	326.963	834.460
Årets afskrivning	37.136	33.290
Afskrivning vedr. afgang	-179.240	-722.701
Afskrivninger pr. 30/9 2018	<u>184.859</u>	<u>145.049</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2018	<u>56.868</u>	<u>47.798</u>

6. Udskudt skatteaktiv

Virksomheden har indregnet skatteaktiver med kr. 1.324. Der er ved vurdering af, om aktivet kan udnyttes i de kommende år, lagt særlig vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 3-5 år. Skatteaktivet er opstået ved, at der på driftsmidler afskrives hårdere regnskabsmæssigt end skattemæssigt. Der vurderes ikke at være risiko i forhold til værdiansættelsen, idet forskellen i værdierne på driftsmidler vil blive udlignet via skattemæssige afskrivninger inden 3-5 år.

Udskudt skat er beregnet med 22%, da dette er skatteprocenten i 2018 og fremover.

7. Egenkapital

	Anparts-kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2017	80.000	1.682.332	1.000.000
Udbetalt udbytte	0	0	-1.000.000
Overført overskud	0	531.107	0
Forslag til udbytte	0	0	0
Saldo pr. 30/9 2018	<u>80.000</u>	<u>2.213.439</u>	<u>0</u>

8. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring

Selskabsskat	616.923	823.873
Anden gæld	<u>618.621</u>	<u>726.463</u>
	<u>1.235.544</u>	<u>1.550.337</u>

Noter

9. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør tkr. 159. Lejekontrakten har en opsigelsesperiode på 6 måneder.

Til sikkerhed for engagementer med pengeinstituttet for Thyge & Talle ApS og søsterselskabet Thygesen & Thallaug ApS er der deponeret et ejerpantebrev med sikkerhed i immaterielle og materielle anlægsaktiver på tkr. 1.000. De pantsatte aktiver er indregnet i årsregskabet med tkr. 105 pr. 30. september 2018.

Der er stillet selvskyldnerkaution for søsterselskabet Thygesen & Thallaug ApS's mellemværende med pengeinstitutter.

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, som lyder på kr. 150.722, fremgår af årsrapporten for Thallaug Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Kundenr.: 025