

# Th. Sørensen ApS

*Amagerbrogade 41, 2300 København S*

**CVR-nummer: 33756739**

**ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015**

(5. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/5 2016



Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	4
---------------------	---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	6

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	15

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

### Selskabet

Th. Sørensen ApS  
Amagerbrogade 41  
2300 København S

Telefon: 32 95 02 76  
Telefax: 32 95 65 76  
Hjemmeside: [www.ths.dk](http://www.ths.dk)  
E-mail: [mail@ths.dk](mailto:mail@ths.dk)

CVR-nr.: 33 75 67 39  
Stiftet: 8. juni 2011  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Kundenr.: 14381061

### Direktion

Kristine Strange Rykær  
Line Nielsen

### Revisor

Revision København  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Finsensvej 80 A  
2000 Frederiksberg

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive virksomhed ved produktion og salg af smørrebrød, dinner transportable samt beslægtet virksomhed.

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Th. Sørensen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 30. maj 2016

### Direktion

  
Kristine Strange Rykær

  
Line Nielsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

---

### Til kapitalejerne af Th. Sørensen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Th. Sørensen ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

---

### Konklusion

Det er 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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 30. maj 2016

### Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 34619654

  
Børge Nøryang Jensen

Registreret revisor - FSR Danske Revisorer

## ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Th. Sørensen ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

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

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>5.288.304</b>	<b>5.215</b>
1 Personaleomkostninger	-4.336.235	-4.805
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-266.525	-153
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>685.544</b>	<b>257</b>
Andre finansielle indtægter	1.202	0
Andre finansielle omkostninger	-14.797	-11
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>671.949</b>	<b>246</b>
2 Skat af årets resultat	-148.774	-51
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>523.175</b>	<b>195</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	523.175	195
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>523.175</b>	<b>195</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 AKTIVER**

	2015 kr.	2014 tkr.
Goodwill	500.000	600
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>500.000</b>	<b>600</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117.222	47
Indretning af lejede lokaler	959.976	209
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1.077.198</b>	<b>256</b>
Deposita	114.547	112
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>114.547</b>	<b>112</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.691.745</b>	<b>968</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	63.430	49
<b>Varebeholdninger</b>	<b>63.430</b>	<b>49</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	599.578	441
Andre tilgodehavender	1.032	1
Periodeafgrænsningsposter	72.219	153
<b>Tilgodehavender</b>	<b>672.829</b>	<b>595</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>645.268</b>	<b>1.020</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.381.527</b>	<b>1.664</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.073.272</b>	<b>2.632</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 PASSIVER**

	2015 kr.	2014 tkr.
Virksomhedskapital	80.000	80
Overkurs ved emission	94.833	95
Overført resultat	1.143.269	620
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>1.318.102</b>	<b>795</b>
4 Hensættelse til udskudt skat	150.939	145
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>150.939</b>	<b>145</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.067.190	1.022
5 Selskabsskat	111.886	49
Anden gæld	419.577	616
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.578	5
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.604.231</b>	<b>1.692</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>1.604.231</b>	<b>1.692</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.073.272</b>	<b>2.632</b>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

**NOTER**

	2015 kr.	2014 tkr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Antal personer beskæftiget	17	17	
Lønninger	3.745.027	4.180	
Pensioner	456.865	483	
Andre omkostninger til social sikring	134.343	142	
	<b>4.336.235</b>	<b>4.805</b>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat	143.068	82	
Regulering af udskudt skat	5.707	-31	
Regulering af tidligere års skat	-1	0	
	<b>148.774</b>	<b>51</b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Selskabskapital	80.000	0	80.000
Overkurs ved emission	94.833	0	94.833
Overført resultat	620.094	523.175	1.143.269
	<b>794.927</b>	<b>523.175</b>	<b>1.318.102</b>
Selskabskapitalen er fordelt således:			
800 anparter á nom 100			80.000
			<b>80.000</b>



**NOTER**

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæs- sig værdi	Midlertidig forskel
<b>4 Udskudt skat</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	500.000	0	500.000
Materielle anlægsaktiver	1.077.198	891.113	186.085
Omsætningsaktiver	1.381.527	1.381.527	0
	<b>2.958.725</b>	<b>2.272.640</b>	<b>686.085</b>
<b>Hensættelse til udskudt skat</b>			<b>150.939</b>

	2015 kr.	2014 tkr.
<b>5 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo	46.394	59
Skat af årets resultat	143.068	82
Regulering af tidligere års skat	-1	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-46.393	-58
Betalt ordinær acontoskat	-36.000	-36
Beregnet rentetillæg	4.818	2
	<b>111.886</b>	<b>49</b>

**6 Eventualposter mv.****Eventualaktiver**

Der er ingen eventualaktiver.

**Eventualforpligtelser****Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 38.664 DKK.

Leasingkontrakten har en samlet restleasingydelse på DKK. 57.896

**Medarbejderforpligtelser**

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

**NOTER**

	2015	2014
	kr.	tkr.

---

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 1.200.000 DKK, der giver pant i materielle anlægsaktiver til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.