

TAPHOUSE A/S

Lavendelstræde 15
1462 København K

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/03/2017

Ulrik Nørregaard
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

TAPHOUSE A/S

Lavendelstræde 15

1462 København K

Telefonnummer: 88876543

CVR-nr: 35140905

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Taphouse A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20/02/2017

Direktion

Jan Kjær Hansen

Bestyrelse

Jan Kjær Hansen

Lars Nørregaard

Ulrik Nørregaard

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder reglerne i årsregnskabsloven for at kunne fravælge revision, og ledelsen oplyser at selskabet også opfylder betingelserne herfor i næste regnskabsår. Ledelsen vil derfor ved den ordinære generalforsamling indstille til at der sker fravalg af revision i næste regnskabsår.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Taphouse A/S

Baseret på oplysninger fra virksomhedens ledelse har vi opstillet årsregnskabet for Taphouse A/S for 2016.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2016, balance pr. 31. december 2016 samt anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vor ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen ved udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med Årsregnskabslovens klasse B.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger ledelsen har givet os til brug for opstilling af årsregnskabet.

Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 20/02/2017

Per Larsen
Registreret Revisor
AsLa Revision ApS
CVR: 28483902

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret bestået af drift af udskænkingsstedet Taphouse beliggende i lejede lokaler Lavendelstræde 15, 1462 København K.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens aktivitet har givet et positivt resultat i regnskabsåret, og aktiviteten fortsætter uændret, hvorfor der også forventes et positivt driftsresultat i næste regnskabsår.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning som har væsentlig indvirkning på selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er ikke ændringer i regnskabspraksis i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes som periodens kontante salg.

Vareforbrug

Vareforbrug indregnes som omkostninger til varer samt lignende udgifter i forbindelse med virksomhedens primære aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

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.

Balance

Anlægsaktiver

Goodwill, indretning af lokaler, 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:

Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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 gælds metode 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		4.055.998	3.256.686
Personaleomkostninger	1	-2.716.131	-2.499.556
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-618.578	-528.651
Resultat af ordinær primær drift		721.289	228.479
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-84.149	-125.399
Ordinært resultat før skat		637.140	103.080
Skat af årets resultat	3	-148.857	-24.224
Årets resultat		488.283	78.856
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		488.283	78.856
I alt		488.283	78.856

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		336.103	447.998
Indretning af lejede lokaler		1.412.610	1.622.955
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.748.713	2.070.953
Deposita		338.438	334.299
Finansielle anlægsaktiver i alt		338.438	334.299
Anlægsaktiver i alt		2.087.151	2.405.252
Fremstillede varer og handelsvarer		246.217	311.147
Varebeholdninger i alt		246.217	311.147
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		59.468	33.253
Udskudte skatteaktiver		0	79.863
Andre tilgodehavender		18.166	2.878
Periodeafgrænsningsposter		22.954	27.414
Tilgodehavender i alt		100.588	143.408
Likvide beholdninger		62.755	82.713
Omsætningsaktiver i alt		409.560	537.268
Aktiver i alt		2.496.711	2.942.520

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		501.480	501.480
Overført resultat		206.634	-281.649
Egenkapital i alt		708.114	219.831
Hensættelse til udskudt skat		36.837	0
Hensatte forpligtelser i alt		36.837	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		340.004	460.004
Langfristede gældsforpligtelser i alt		340.004	460.004
Gæld til banker		279.515	839.941
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.495	233.977
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		422.056	602.056
Skyldig selskabsskat		32.157	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		433.533	586.711
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.411.756	2.262.685
Gældsforpligtelser i alt		1.751.760	2.722.689
Passiver i alt		2.496.711	2.942.520

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	2.531.119	2.335.378
Fremmed arbejde	7.633	48.764
Andre personaleudgifter	106.912	49.581
Andre omkostninger til social sikring	70.467	65.832
	<u>2.716.131</u>	<u>2.499.556</u>
Gennemsnitligt antal ansatte i regnskabsåret	<u>7</u>	<u>7</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Indretning af lokaler	483.726	402.568
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	134.852	126.083
	<u>618.578</u>	<u>528.651</u>

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	32.157	0
Ændring af udskudt skat	116.700	24.224
	<u>148.857</u>	<u>24.224</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	2.281.942	670.434
Tilgang	273.381	22.957
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.555.323	693.391
Af- og nedskrivning primo	658.987	222.436
Årets afskrivning	483.726	134.852
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	1.142.713	357.288
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.412.610	336.103

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med uopsigelsesperiode indtil 31/1 2017. Den samlede huslejeoplygtigelse i perioden udgør kr. 60.232.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er lyst virksomhedspant af pengeinstitut med sikkerhed i selskabets aktiver til afdækning af bankgæld der pr. statusdatoen udgør kr. 279.515.