

Selskabet af 17.09.2013 A/S

Asylgade 3

5100 Odense C

CVR-nummer 35476962

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 29. november 2016



Thomas Nørbæk

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

Selskabet af 17.09.2013 A/S
Asylgade 3
5100 Odense C

Hjemstedskommune: Odense
CVR-nummer: 35476962
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse

Lars Holze Gjeding
Thomas Nørbæk
Pelle Vest Hansen

Direktion

Lars Holze Gjeding

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Mageløs 8
5100 Odense C

Advokat

Focus Advokater
Englandsgade 25
5100 Odense C

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Godkendt revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktpersoner:

Ronald Hauch Brun
Marianne Larsen

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Selskabet af 17.09.2013 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, 28. november 2016

Direktionen:

Lars Holze Gjeding

Bestyrelsen:

Lars Holze Gjeding
Formand

Thomas Nørbæk

Pelle Vest Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Selskabet af 17.09.2013 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Selskabet af 17.09.2013 A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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, at 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 at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 4 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt kapitalen. Selskabets fortsatte drift er derfor afhængig af at der tilføres det nødvendige kapitalberedskab, som det fremgår af noten. Vi er enige i ledelsens betragtninger.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i starten af regnskabsåret ikke overholdt bogføringsloven omkring løbende kasseafstemning. Dette er konstateret fuldt ud på plads, med løbende afstemninger og kasseopgørelser.

Vedrørende ovennævnte forhold kan ledelsen ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg SV, 28. november 2016

Dansk Revision Aalborg

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 17835998

Ronald Hauch Brun

Partner, statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive restaurationsdrift samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses for meget utilfredsstillende.

Regnskabsåret har i år været præget af omlægning af forretningsmodellen således af virksomhedens kapacitet udnyttes meget bedre.

Det har i regnskabsåret medført yderligere investeringer i køkkenfaciliteter, lønninger m.v. i forbindelse med denne omlægning.

Samtidig er der fortsat en proces i gang omkring omstrukturering med henblik på reduktion af omkostningsniveauet på udvalgte områder.

Budgettet for det kommende regnskabsår viser væsentlig forbedret resultat.

Moderselskabet indestår for at den nødvendige kapital er til stede for fortsat drift.

Hele selskabskapitalen er tabt på grund af driftsunderskud i de første regnskabsår. Det forventes med de nye tiltag, at kapitalen på sigt kan reetableres ved overskudsgivende drift. Hovedaktionær er dog indstillet på at konvertere gæld til ansvarlig kapital i det omfang det måtte være nødvendigt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regskabspost 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 - 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	3.781.804	1.034
1	Personaleomkostninger	-4.850.144	-2.249
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-621.325	-438
	Resultat før finansielle poster	-1.689.665	-1.653
	Finansielle indtægter	242	0
	Finansielle omkostninger	-204.164	-189
	Resultat før skat	-1.893.586	-1.842
2	Skat af årets resultat	438.608	440
	Årets resultat	-1.454.978	-1.402
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-1.454.978	-1.402
	Resultatdisponering i alt	-1.454.978	-1.402

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Indretning af lejede lokaler	5.220.187	4.667
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	955.280	629
	Materielle anlægsaktiver	6.175.467	5.296
	Deposita	1.004.331	850
	Finansielle anlægsaktiver	1.004.331	850
	Anlægsaktiver i alt	7.179.798	6.146
	Varebeholdning	880.024	876
	Varebeholdninger	880.024	876
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	219.265	195
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	597.666	595
	Andre tilgodehavender	647.311	413
	Periodeafgrænsningsposter	165.404	194
	Tilgodehavender	1.629.647	1.398
	Likvide beholdninger	42.467	25
	Omsætningsaktiver i alt	2.552.138	2.298
	Aktiver i alt	9.731.936	8.445

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	-3.724.376	-2.269
3	Egenkapital i alt	-3.224.376	-1.769
	Hensættelser til udskudt skat	535.291	376
	Hensatte forpligtelser	535.291	376
	Kreditinstitutter	858.455	1.018
	Langfristede gældsforpligtelser	858.455	1.018
	Kreditinstitutter	2.785.335	1.633
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	624.387	975
	Gæld til tilknyttede virksomheder	5.381.277	2.924
	Gæld til associerede virksomheder	2.135.777	2.733
	Anden gæld	635.790	554
	Kortfristede gældsforpligtelser	11.562.566	8.819
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	12.956.312	10.214
	Passiver i alt	9.731.936	8.445
	Hovedaktivitet		
	Eventualforpligtelser		
	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	4.568.781	2.056	
	Andre omkostninger til social sikring	133.550	47	
	Øvrige personaleomkostninger	147.813	145	
	Personaleomkostninger i alt	4.850.144	2.249	
2	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	-597.666	-595	
	Regulering af udskudt skat	195.555	171	
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	-36.497	-16	
	Skat af årets resultat i alt	-438.608	-440	
3	Egenkapital			
	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt	
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	
	Saldo primo	500	-2.269	-1.769
	Årets resultat	0	-1.455	-1.455
	Egenkapital ultimo	500	-3.724	-3.224

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Usikkerhed om going concern

Budgettet for det kommende regnskabsår viser væsentlig forbedret resultat.

Moderselskabet indestår for at den nødvendige kapital er til stede for fortsat drift.

Hele selskabskapitalen er tabt på grund af driftsunderskud i de første regnskabsår. Det forventes med de nye tiltag, at kapitalen på sigt kan reetableres ved overskudsgivende drift. Hovedaktionær er dog indstillet på at konvertere gæld til ansvarlig kapital i det omfang det måtte være nødvendigt.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet TCB Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har en huslejeforpligtigelse. Huslejeforpligtigelsen er opgjort til DKK 3.286.668 og har en restløbetid på 28 måneder. Lejekontrakten er uopsigelig frem til 30/4 2018, herefter er der 6 måneders opsigelse.

Selskabet har en leasingforpligtelse opgjort til i alt DKK 1.386.757 med en restløbetid på 41 måneder.

Selskabet har en lejeaftale på driftsudstyr opgjort til i alt DKK 390.000 med en restløbetid på 60 måneder.