

NICKLAS THOMSEN ApS

Bergthorasgade 54, 4
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/05/2017

Flemming Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

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

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden NICKLAS THOMSEN ApS
 Bergthorasgade 54, 4
 2300 København S

Telefonnummer: 24260708
e-mailadresse: nicklas_thomsen@live.dk

CVR-nr: 35659250
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2016 for Nicklas Thomsen ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 22/02/2017

Direktion

Nicklas Nørris Rask Thomsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den stiftende generalforsamling den 5. februar 2014 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive vinbar, samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2016 udviser et negativt resultat på kr. 844.564,- og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 954.257,-, og en negativ egenkapital på kr. 1.196.996.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Inventar og tekniske anlæg	5 år
Driftsmidler	5 år
Småaktiver u/ 12.900,-	Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer måles til kostpris efter FIFO metoden med eventuel nedskrivning for ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver 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.

Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationselskab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue 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 kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-496.682	-337.462
Personaleomkostninger	1	-125.415	-3.859
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-222.349	-101.967
Resultat af ordinær primær drift		-844.446	-443.288
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-118	-21.938
Ordinært resultat før skat		-844.564	-465.226
Skat af årets resultat	2	0	0
Årets resultat		-844.564	-465.226
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-844.564	-465.226
I alt		-844.564	-465.226

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		365.130	455.062
Indretning af lejede lokaler		422.300	462.642
Materielle anlægsaktiver i alt	3	787.430	917.704
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			0
Deposita		80.677	80.672
Finansielle anlægsaktiver i alt		80.677	80.672
Anlægsaktiver i alt		868.107	998.376
Fremstillede varer og handelsvarer		70.000	210.000
Varebeholdninger i alt		70.000	210.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		8.911	316.992
Periodeafgrænsningsposter		0	16.539
Tilgodehavender i alt		8.911	333.531
Likvide beholdninger		7.239	183.151
Omsætningsaktiver i alt		86.150	726.682
Aktiver i alt		954.257	1.725.058

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overkurs ved emission		4.420	4.420
Overført resultat		-1.251.416	-406.852
Egenkapital i alt		-1.196.996	-352.432
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7.582
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		10.955	16.511
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.030	150.909
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.135.268	1.902.488
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.151.253	2.077.490
Gældsforpligtelser i alt		2.151.253	2.077.490
Passiver i alt		954.257	1.725.058

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	4.420	-406.852	0	-352.432
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-844.564	0	-844.564
Egenkapital, ultimo	50.000	4.420	-1.251.416	0	-1.196.996

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	120.756	0
Andre omkostninger til social sikring	2.031	0
Personaleudgifter	2.628	3.859
	125.415	3.859
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	0

2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Sambeskatningsskat	0	1.225
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	1.225

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Tekniske anlæg og inventar kr.
Kostpris primo	514.047	505.624
Tilgang	78.084	13.991
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	592.131	519.615
Af- og nedskrivning primo	-51.405	-50.562
Årets afskrivning	-118.426	-103.923
Af- og nedskrivning ultimo	-169.831	-154.485
Regnskabsmæssig værdi ultimo	422.300	365.130

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele kapitalen, hvorfor det er en forudsætning for opretholdelse af den fortsatte drift, at selskabet kan forlænge sine kreditfaciliteter, som hovedsageligt ligger hos direktionen. Det er fra direktionen bekræftet at kreditfaciliteterne kan opretholdes, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om ejerskab

Kapitalforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

50 stk. anparter á nom. 1.000 kr.	50.000
-----------------------------------	--------

Anparter ejes med 100 % af én anpartshaver.