

Thaisen Ma'hus

Snarupvejen 7

5750 Ringe

Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-03-2018

Peter Thaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewklæring	4
Udtalelse om ledelsesberetningen	5
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 25-05-2016 - 30-09-2017 for Thaisen Ma'hus.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25-05-2016 - 30-09-2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 28-02-2018

Direktion

Stina Claudia Thaisen
Direktør

Bestyrelse

Mette Kjærsgaard Bred

Peter Thaisen

Stina Claudia Thaisen

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Thaisen Ma'hus

Vi har udført review af årsregnskabet for Thaisen Ma'hus for regnskabsåret 25-05-2016 - 30-09-2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 25-05-2016 - 30-09-2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Usikkerhed om fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 7 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets forpligtelser pr. 30. september 2017 overstiger selskabets aktiver med kr. 142.000. Selskabet forventer at kreditfaciliteterne bevares, og kapitalejer har givet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende på kr. 105.000, hvorfor vi er enige i ledelsens valg af going concern som regnskabsprincip.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

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 review 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 reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vi har derudover overvejet, 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.

Bellinge, den 28-02-2018

Revisionsfirmaet Leif Vesterlund
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 10092159

Chresten Clemmensen
Registreret revisor
mne3097

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Thaisen Ma'hus Snarupvejen 7 5750 Ringe
Telefon	22402913
CVR-nr.	37751235
Stiftelsesdato	25-05-2016
Regnskabsår	25-05-2016 - 30-09-2017
Bestyrelse	Mette Kjærsgaard Bred Peter Thaisen Stina Claudia Thaisen
Direktion	Stina Claudia Thaisen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Leif Vesterlund Registreret Revisionsanpartsselskab Lindholmvej 1A 5250 Odense SV CVR-nr.: 10092159

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive spisested og salg af lokale råvarer, brød, delikatesser og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 25-05-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. -192.011, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 659.114, og en egenkapital på kr. -142.011.

Årets resultat er præget af opstartsomkostninger samt udbredelse af koncept. Årets resultat har ikke været tilfredsstillende, men den sidste periode i regnskabsåret samt den første periode i det nye regnskabsår har udvist positive resultater. Denne tendens forventes at fortsætte og det ses at kunderne vender tilbage.

Selskabets kapital er tabt med mere end 50% pr. 30/9 2017. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres med kommende års forventede overskud.

Kapitalejer har afgivet en tidbegrænset tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende og øvrige kreditfaciliteter forventes bevaret, hvorved den nødvendige likviditet det næste år er sikret.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Thaisen Ma'hus for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	4-5 år	0 - 10%
Indretning lejede lokaler:	10 år	0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.853.362
Personaleomkostninger	1	-1.953.425
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-119.931
Driftsresultat		-219.994
Finansielle omkostninger	2	-24.676
Resultat før skat		-244.670
Skat af årets resultat		52.659
Årets resultat		-192.011
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-192.011
Resultatdisponering		-192.011

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		241.295
Indretning af lejede lokaler		187.678
Materielle anlægsaktiver		428.973
Anlægsaktiver		428.973
Fremstillede varer og handelsvarer		41.285
Varebeholdninger	3	41.285
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.895
Udskudte skatteaktiver		52.659
Periodeafgrænsningsposter		19.456
Tilgodehavender		161.010
Likvide beholdninger		27.846
Omsætningsaktiver		230.141
Aktiver		659.114

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital	4	50.000
Overført resultat	5	-192.011
Egenkapital		-142.011
Gæld til banker		72.757
Langfristede gældsforpligtelser	6	72.757
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		62.000
Gæld til banker		56.646
Leverandører af varer og tjenesteydelser		243.787
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		260.582
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		105.353
Kortfristede gældsforpligtelser		728.368
Gældsforpligtelser		801.125
Passiver		659.114
Usikkerhed om going concern	7	
Eventualforpligtelser	8	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	10	

Noter

	2016/17
1. Personalemkostninger	
Lønninger	1.871.074
Pensioner	32.286
Andre omkostninger til social sikring	48.687
Andre personaleomkostninger	1.378
	<u>1.953.425</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede 8

2. Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	24.676
	<u>24.676</u>

3. Varebeholdninger	
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>	
Fremstillede varer og handelsvarer	41.285
Varebeholdninger i alt	<u>41.285</u>

4. Virksomhedskapital	
Årets tilgang	50.000
Saldo ultimo	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret det seneste år.

5. Overført resultat	
Årets afgang	-192.011
Saldo ultimo	<u>-192.011</u>

6. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Gæld til banker	72.757	62.000	0
	<u>72.757</u>	<u>62.000</u>	<u>0</u>

7. Usikkerhed om going concern

Selskabets kapital er tabt med mere end 50% pr. 30. september 2017. Gælden overstiger aktiverne med kr. 142.000 pr. 30. september 2017. Ledelsen forventer, at kapitalen reetableres med kommende års forventede overskud.

Ledelsen har aflagt regnskab efter going concern ud fra følgende begrundelse:

Hovedanpartshaver har afgivet en tidbegrænset tilbagestrædelseserklæring for tilgodehavendet på kr. 105.000. Kreditfaciliteterne med pengeinstitut (kaution fra kapitalejer) og øvrige kreditorer forventes bevaret, hvorved den nødvendige likviditet er sikret for det kommende år.

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Overfor Nordfyns Bank ligger følgende effekter som sikkerhed:

Løsøre pant 150.000

Der er pant i følgende:

Driftsinventar og driftsmateriel

Maskiner og tekniske anlæg

Lejerettigheder

10. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Lejekontrakt bygninger Algade 30, 5750 Ringe kan opsiges med 6 måneders varsel, dog tidligst den 31. december 2021. Forpligtelsen udgør kr. 765.000.