



addere revision

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

Theilgaards Torv 6 ApS

Theilgaards Torv 6

4600 Køge

(CVR-nr. 38 61 44 79)

Årsrapport for 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2018

Thomas Blom Skau Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

1

	Side
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Beretning	5
Årsregnskab for 2. maj 2017 - 30. april 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

2

Selskabet Theilgaards Torv 6 ApS
Theilgaards Torv 6
4600 Køge

CVR-nr.: 38 61 44 79
Regnskabsperiode: 2. maj 2017 - 30. april 2018

Direktion Maja Wietz

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2. maj 2017 - 30. april 2018 for Theilgaards Torv 6 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. maj 2017 - 30. april 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 11. oktober 2018

Direktion



Maja Wietz

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

Til kapitalejerne i Theilgaards Torv 6 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Theilgaards Torv 6 ApS for 2. maj 2017 - 30. april 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 - opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.


Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

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, som ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 11. oktober 2018

Addere Revision
statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 58 99 92


Brian Hildskov Hansen
statsautoriseret revisor
mne31474

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive restauration, selskabslokaler samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Årets udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på kr. 196.493. Der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for tiden 2. maj 2017 - 30. april 2018 og balancen pr. 30. april 2018.

Årets resultat vurderes af ledelsen som ikke tilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen.

Selskabet har i 1. regnskabsår haft opstartsomkostninger og tabsgivende arrangementer og events.

Selskabets ledelse har igangsat en række tiltag, som skal skabe øgede indtægter og omkostningsbesparelser.

Det er ledelsens forventning, at regnskabsåret 2018/19 vil udvise overskud og at egenkapitalen reableres ved egen indtjening de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

GENERELT

Årsregnskabet for Theilgaards Torv 6 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2. maj - 30. april

9

<u>Note</u>	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste	<u>1.167.334</u>
1 Personaleomkostninger	-1.231.944
Af- og nedskrivninger	-122.055
Driftsresultat	<u>-186.665</u>
Andre finansielle indtægter	600
Andre finansielle omkostninger	-63.433
Resultat før skat	<u>-249.498</u>
2 Skat af årets resultat	53.005
ÅRETS RESULTAT	<u>-196.493</u>
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-196.493
Anvendelse i alt	<u>-196.493</u>

Balance pr. 30. april

10

AKTIVER

<u>Note</u>	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	595.329
Materielle anlægsaktiver i alt	595.329
Andre tilgodehavender	153.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	153.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	748.329
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	148.906
Udskudt skatteaktiv	53.005
Andre tilgodehavender	5.789
Periodeafgrænsningsposter	77.215
Tilgodehavender i alt	284.915
Likvide beholdninger	78.633
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	363.548
AKTIVER I ALT	1.111.877

Balance pr. 30. april

11

PASSIVER

<u>Note</u>	2017/18 kr.
Selskabskapital	50.000
Overført resultat	-196.493
EGENKAPITAL I ALT	-146.493
Kreditinstitutter m.v.	523.990
3 Langfristet gæld i alt	523.990
Kreditinstitutter m.v.	66.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder	77.250
Leverandører af varer og tjenesteydelser	195.753
Anden gæld	395.377
Kortfristet gæld i alt	734.380
GÆLD I ALT	1.258.370
PASSIVER I ALT	1.111.877
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
5 Særlige oplysninger til årsregnskabet	

<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
1 Personaleomkostninger	
Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således:	
Gager og lønninger	1.086.955
Pensioner	111.464
Andre udgifter til social sikring	33.525
	<u>1.231.944</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets regulering af udskudt skat	-53.005
	<u>-53.005</u>
3 Langfristet gæld	
Heraf forfalder til betaling efter mere end 5 år	<u>200.000</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der afgivet følgende sikkerheder:	
Løsøreejerpantebrev i andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>750.000</u>
Bogført værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>595.329</u>

Note2017/18
kr.**5 Særlige oplysninger til årsregnskabet****Usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt egenkapitalen.

Selskabet har i 1. regnskabsår haft opstartsomkostninger og tabsgivende arrangementer og events.

Selskabets ledelse har igangsat en række tiltag, som skal skabe øgede indtægter og omkostningsbesparelser.

Det er ledelsens forventning, at regnskabsåret 2018/19 vil udvise overskud og at egenkapitalen reableres ved egen indtjening de kommende regnskabsår.