

# Thambjerg Aps

Sønder Land 1

6720 Fanø

CVR-nr. 40087133

## Årsrapport 2020/21

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 19. juli 2021

---

Kathrine Søgaard Hansen  
Dirigent

## Thambjerg Aps

### Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Thambjerg Aps**

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021 for Thambjerg Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 19. juli 2021

### **Direktion**

Kathrine Søgaard Hansen  
Direktør

Joakim Kjeller Petersen  
Direktør

**Thambjerg Aps**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Thambjerg Aps**

Vi har opstillet årsregnskabet for Thambjerg Aps for regnskabsåret 1. februar 2020 - 31. januar 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Esbjerg, den 19. juli 2021

**Revisionsfirmaet KRH ApS**

CVR-nr. 37596272

Keld Hansen  
Registreret revisor  
mne503

## **Thambjerg Aps**

### **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Thambjerg Aps Sønder Land 1 6720 Fanø
CVR-nr.	40087133
Stiftelsesdato	30. november 2018
Regnskabsår	1. februar 2020 - 31. januar 2021
<b>Direktion</b>	Kathrine Søgaard Hansen , Direktør Joakim Kjeller Petersen , Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet KRH ApS Lindholmvej 20 6710 Esbjerg V
CVR-nr.	37596272

## **Thambjerg Aps**

### **Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive restaurations- og cafevirksomhed.

#### **Væsentlig usikkerhed ved fortsat drift**

Grundet udbrud af Corona-virus i Danmark er virksomhedens drift meget begrænset, da staten har indført vidtgående restriktioner af aktiviteter i det offentlige rum. Selskabets drift er kraftigt påvirket af restriktioner, hvilket har resulteret i et væsentligt frafald af spisende gæster og mange arrangementer er flyttet eller direkte aflyst.

Ledelsen har endnu ikke et overblik over, hvornår disse restriktioner ophører, men forventningen er, at disse vil ophøre inden for 2 måneder. Nogle medarbejdere har været hjemsendt og ledelsen har ansøgt om de statslige hjælpepakker. På baggrund af dette forventer ledelsen, at selskabet har tilstrækkeligt med likviditet til at klare situationen. Derfor er regnskabet aflagt med fortsat drift for øje.

Selskabets ledelse henviser i øvrigt til note 1.

#### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i det kommende år på trods af Covid-19.

## **Thambjerg Aps**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Thambjerg Aps for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 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**

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

#### **Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af

## Thambjerg Aps

### Anvendt regnskabspraksis

brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

#### Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af



## **Thambjerg Aps**

### **Anvendt regnskabspraksis**

fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes..

Udskudte skatteaktiver måes til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

### **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 for betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **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.

## Thambjerg Aps

### Resultatopgørelse

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.144.927</b>	<b>742.887</b>
Personaleomkostninger	3	-1.248.388	-962.113
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-6.000	-6.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>-109.461</b>	<b>-225.226</b>
Finansielle omkostninger		-16.168	-1.741
<b>Resultat før skat</b>		<b>-125.629</b>	<b>-226.967</b>
Skat af årets resultat	4	0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-125.629</b>	<b>-226.967</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-125.629	-226.967
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-125.629</b>	<b>-226.967</b>

**Thambjerg Aps****Balance 31. januar 2021**

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.000	24.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>18.000</b>	<b>24.000</b>
Deposita		100.000	100.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>118.000</b>	<b>124.000</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		28.000	0
<b>Varebeholdninger</b>		<b>28.000</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender		134.289	2.967
<b>Tilgodehavender</b>		<b>134.289</b>	<b>2.967</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>19.163</b>	<b>15.595</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>181.452</b>	<b>18.562</b>
<b>Aktiver</b>		<b>299.452</b>	<b>142.562</b>

Thambjerg Aps

Balance 31. januar 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-352.598	-226.967
<b>Egenkapital</b>		<b>-302.598</b>	<b>-176.967</b>
Anden gæld		52.000	76.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>52.000</b>	<b>76.000</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		24.000	24.000
Gæld til banker		154.679	74.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	12.281
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		361.371	132.648
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>550.050</b>	<b>243.529</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>602.050</b>	<b>319.529</b>
<b>Passiver</b>		<b>299.452</b>	<b>142.562</b>
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		

## Noter

2020/21

2019/20

**1. Going concern og finansielle risici**

Selskabets aktiviteter er opstartet i februar 2019 og har genereret underskud i de 2 første regnskabsår, hvormed egenkapitalen er negativ og selskabskapitalen tabt.

Som følge af COVID-19 er selskabets aktiviteter og resultat negativt påvirket i en periode i 2020 og 2021, men der forventes en positiv udvikling i selskabets indtjening i regnskabsåret 2021/2022.

Selskabets fortsatte drift er betinget af overskudsgivende drift og en midlertidig betalingshensstand fra selskabets væsentligste kreditorer og pengeinstitut, således at den nødvendige finansiering kan opretholdes. Ledelsen forventer, at dette kan opnås og aflægges årsrapport under forudsætning om fortsat drift.

**2. Særlige poster**

Særlige poster omfatter poster, som indgår i resultatopgørelsen, og som er særlige på grund af deres størrelse eller art.

Omsætningskompensation Covid-19	227.915	0
Lønkompensation Covid-19	47.556	0
Kompensation faste omkostninger Covid-19	44.374	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>319.845</b>	<b>0</b>

**3. Personaleomkostninger**

Lønninger	1.313.674	912.638
Andre omkostninger til social sikring	6.709	5.807
Andre personaleomkostninger	10.339	8.322
	<b>1.330.722</b>	<b>926.767</b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	2
-----------------------------------	---	---

**4. Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>

**5. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	52.000	24.000	0
	<b>52.000</b>	<b>24.000</b>	<b>0</b>

**6. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**8. Kontraktlige forpligtelser**

Selskabet har indgået forpagtningsaftale vedrørende drift af Café Nanas Stue. Forpagtningsaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel med ophør pr. 1. marts.

**Thambjerg Aps**

**Noter**

**2020/21**

**2019/20**