

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR 2019 - 31. JANUAR 2020**

**THAMBJERG APS**

**Sønder Land 1**

**6720 Fanø**

**CVR-nr. 40 08 71 33**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 25/8 2020



**Kathrine Søgaard Hansen**  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskabet udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. januar 2020	10
Balance pr. 31. januar 2020	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 31. januar 2020	0
Noter	14-16

**Selskab**

Thambjerg ApS  
Sønder Land 1  
6720 Fanø

CVR-nr. 40 08 71 33

1. regnskabsår

Hjemsted: Fanø

**Direktion**

Kathrine Søgaard Hansen

Joakim Kjeller Petersen

**Revisor**

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen, statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter**

Thambjerg ApS' hovedaktivitet har i år været at drive restaurations- og cafévirksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat, og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Den primære årsag til det negative resultat skyldes, en række opstartsomkostninger som følge af at det er selskabets første regnskabsår.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Selskabets aktiviteter er fra den 13. marts 2020 midlertidigt begrænset som følge af COVID-19. Selskabet vil således have begrænset aktivitet i en periode i 2020, hvilket har en negativ påvirkning på resultatet for det kommende år.

Der er herudover ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af foreningens finansielle stilling pr. 31. januar 2020.

**Den forventede udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets indtjening næste regnskabsår på trods af COVID-19.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. januar 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. januar 2020.

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 25. august 2020

I direktionen

  
Kathrine Søgaard Hansen

  
Joakim Kjeller Petersen

### Til den daglige ledelse i Thambjerg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thambjerg ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. januar 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 og FSR – danske revisors Ethiske 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 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.

Søborg, den 25. august 2020

**inforevision**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(CVR-nr. 19263096)

  
Ulrik Fog Christensen  
statsautoriseret revisor  
mne29419

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**VALUTAOMREGNING**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

**Bruttofortjeneste**

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 regnskabårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.



**Eksterne omkostninger**

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

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****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.

Kostprisen 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
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.

**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.

## PASSIVER

### Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>
BRUTTOFORTJENESTE	707.541
2 Personaleomkostninger	<u>-926.767</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-219.226
4 Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-6.000</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-225.226
Andre finansielle indtægter	73
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.814</u>
RESULTAT FØR SKAT	-226.967
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-226.967</u></u>

#### **RESULTATDISPONERING**

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-226.967</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-226.967</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/1 2020</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>24.000</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>24.000</u>
	Andre tilgodehavender	102.967
3	Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>102.967</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>15.595</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>118.562</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>142.562</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/1 2020</u>
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	-226.967
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL</b>	<u><b>-176.967</b></u>
5 Anden gæld	<u>76.000</u>
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u><b>76.000</b></u>
5 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	24.000
Gæld til kreditinstitutter	74.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.281
Anden gæld	<u>132.648</u>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u><b>243.529</b></u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<u><b>319.529</b></u>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u><b>142.562</b></u></u>
1 Going concern og finansielle risici	
6 Eventualaktiver	
7 Kontraktlige forpligtelser	

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2019	50.000	0	0	50.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>          </u>	<u>-226.967</u>	<u>          </u>	<u>-226.967</u>
Egenkapital pr. 31/1 2020	<u>50.000</u>	<u>-226.967</u>	<u>          </u>	<u>-176.967</u>

1 Going concern og  
finansielle risici

Selskabets aktiviteter er opstartet i februar 2019 og har genereret et underskud, hvormed egenkapitalen er negativ og selskabskapitalen tabt.

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

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

<u>2</u> <u>Personaleomkostninger</u>	<u>2019/20</u>
Gager og lønninger	909.768
Andre omkostninger til social sikring	<u>16.999</u>
I ALT	<u><u>926.767</u></u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 2.

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resul- tatopgørelse</u>
Skyldig pr. 1/1 2019	0		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 31/1 2020	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>0</u></u>



4	Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT
	Kostpris pr. 1/1 2019	0	0
	Tilgang i året	30.000	30.000
	Afgang i året	0	0
	KOSTPRIS PR. 31/1 2020	30.000	30.000
	Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2019	0	0
	Årets nedskrivninger	0	0
	Årets afskrivninger	6.000	6.000
	Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0
	AF- OG NEDSKR. PR. 31/1 2020	6.000	6.000
	REGN. VÆRDI PR. 31/1 2020	24.000	24.000
5	Langfristede gældsforpligtelser		31/12 2019
	<u>Gældsforpligtelser i alt:</u>		
	Anden gæld		100.000
	I ALT		100.000
	<u>Gæld der forfalder inden et år:</u>		
	Anden gæld		24.000
	I ALT		24.000
	<u>Gæld der forfalder efter 5 år:</u>		
	Anden gæld		0
	I ALT		0

## 6 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet udskudte skatteaktiver på kr. 48.966.

## 7 Kontraktlige forpligtelser

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