

Årsrapport for 2017

THE SET ApS i likvidation
Vermundsgade 40 B, 3.
2100 København Ø
CVR-nr. 35 51 49 10

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2018

Mathias Krog Holt
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Likvidators påtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
1. januar - 31. december 2017	
Balance 31. december 2017	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Likvidators påtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for THE SET ApS i likvidation.

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. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

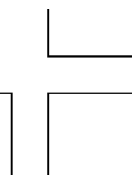
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. april 2018

Likvidator

Mathias Krog Holt

Kenneth Wexiø Hansen



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i THE SET ApS i likvidation

Vi har opstillet årsrapporten for THE SET ApS i likvidation for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København Ø, den 16. april 2018

Hartzberg+
statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 17 25 09 81

Hans Peter Hartzberg
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24818

Selskabsoplysninger

Selskabet

THE SET ApS i likvidation
Vermundsgade 40 B, 3.
2100 København Ø

CVR-nr.: 35 51 49 10

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
Stiftet: 11. oktober 2013

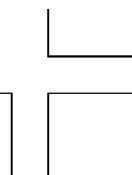
Hjemsted: København

Likvidator

Mathias Krog Holt
Kenneth Wexiø Hansen

Revisor

Hartzberg+
statsautoriseret revisionsvirksomhed
Øster Allé 56, 1.
2100 København Ø



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

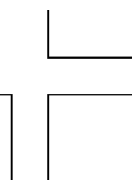
Selskabets formål er undervisningsvirksomhed og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 30.692, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 281.330.



Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		218.273	550.353
Personaleomkostninger	1	-65.652	-196.198
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	0	-42.183
Andre driftsomkostninger	3	-112.859	0
Resultat før finansielle poster		39.762	311.972
Finansielle omkostninger	4	-343	-2.233
Resultat før skat		39.419	309.739
Skat af årets resultat	5	-8.727	-68.631
Årets resultat		30.692	241.108
 Foreslået udbytte		 0	 103.400
Overført resultat		30.692	137.708
		30.692	241.108

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	20.665
Indretning af lejede lokaler		0	137.190
Materielle anlægsaktiver		0	157.855
Deposita		0	52.000
Finansielle anlægsaktiver		0	52.000
Anlægsaktiver i alt		0	209.855
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.000	182.582
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.500	2.500
Andre tilgodehavender		59.170	0
Tilgodehavender		81.670	185.082
Likvide beholdninger		552.090	288.747
Omsætningsaktiver i alt		633.760	473.829
Aktiver i alt		633.760	683.684

Balance 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		201.330	170.638
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>103.400</u>
Egenkapital	7	<u>281.330</u>	<u>354.038</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>887</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>887</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		186.876	116.989
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		67.445	93.179
Selskabsskat		1.664	71.635
Anden gæld		<u>96.445</u>	<u>46.956</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>352.430</u>	<u>328.759</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>352.430</u>	<u>328.759</u>
Passiver i alt		<u><u>633.760</u></u>	<u><u>683.684</u></u>

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	12.514	137.257
Andre personaleomkostninger	53.138	58.941
	65.652	196.198
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	42.183
	0	42.183
3 Andre driftsomkostninger		
Tab ved salg af anlægsaktiver	112.859	0
	112.859	0
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	76	0
Rentetillæg selskabsskat	267	2.233
	343	2.233
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	9.614	69.146
Årets udskudte skat	-887	-515
	8.727	68.631

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	39.425	171.488
Tilgang i årets løb	0	55.003
Afgang i årets løb	-39.425	-226.491
Kostpris 31. december 2017	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	18.760	34.298
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-18.760	-34.298
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	0	0
Afskrives over	5 år	5 år

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	170.638	103.400	354.038
Betalt ordinært udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	30.692	0	30.692
Egenkapital 31. december 2017	80.000	201.330	0	281.330

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for THE SET ApS i likvidation for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

