

Frank Thomsen ApS

Parallelvej 2, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 10 80 98 43

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. marts 2018

Dirigent:



.....
Frank Thomsen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Frank Thomsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 12. marts 2018
Direktion:



Frank Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Frank Thomsen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frank Thomsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, 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.

Sønderborg, den 12. marts 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Frank Thomsen ApS
Adresse, postnr., by	Parallelvej 2, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	10 80 98 43
Stiftet	1. juni 1987
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Hjemmeside	www.frankthomsenaps.dk
E-mail	frank@frankthomsenaps.dk
Direktion	Frank Thomsen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	6.173.026	6.096.778
2	Personaleomkostninger	-5.152.024	-4.851.441
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-483.996	-414.111
	Resultat før finansielle poster	537.006	831.226
	Finansielle omkostninger	-216.631	-222.120
	Resultat før skat	320.375	609.106
4	Skat af årets resultat	-73.864	-137.680
	Årets resultat	246.511	471.426
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	50.000
	Overført resultat	246.511	421.426
		246.511	471.426

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	282.486	282.486
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.166.676	1.129.318
	Indretning af lejede lokaler	145.055	109.361
	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	75.000
		<u>2.594.217</u>	<u>1.596.165</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.594.217</u>	<u>1.596.165</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	638.389	585.857
		<u>638.389</u>	<u>585.857</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.281.795	1.886.769
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.437.327	1.700.061
	Tilgodehavende selskabsskat	0	6.033
	Periodeafgrænsningsposter	227.718	174.175
		<u>3.946.840</u>	<u>3.767.038</u>
	Likvide beholdninger	<u>42.923</u>	<u>38.898</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.628.152</u>	<u>4.391.793</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>7.222.369</u></u>	<u><u>5.987.958</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	130.000	130.000
	Overkurs ved emission	0	0
	Overført resultat	1.457.197	1.210.686
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	50.000
	Egenkapital i alt	<u>1.587.197</u>	<u>1.390.686</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	74.000	29.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>74.000</u>	<u>29.000</u>
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	144.250	170.749
	Leasingforpligtelser	1.148.231	518.947
	Skyldig selskabsskat	28.864	94.680
		<u>1.321.345</u>	<u>784.376</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	584.622	386.375
	Gæld til banker	1.037.646	1.236.683
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.234.266	995.775
	Skyldig selskabsskat	94.787	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	78.350	89.517
	Anden gæld	1.210.156	1.075.546
		<u>4.239.827</u>	<u>3.783.896</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.561.172</u>	<u>4.568.272</u>
	PASSIVER I ALT	<u>7.222.369</u>	<u>5.987.958</u>

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	125.000	0	644.260	0	769.260
Kapitalforhøjelse	5.000	145.000	0	0	150.000
Overført via resultatdisponering	0	0	421.426	50.000	471.426
Overført fra overkurs ved emission	0	-145.000	145.000	0	0
Egenkapital 1. oktober 2016	130.000	0	1.210.686	50.000	1.390.686
Overført via resultatdisponering	0	0	246.511	0	246.511
Udloddet udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Egenkapital 30. september 2017	130.000	0	1.457.197	0	1.587.197

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frank Thomsen ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år år

Grunde afskrives ikke.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acountofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acountofaktureringer og som forpligtelser, når acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelse inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.160.769	3.912.050
Pensioner	648.186	631.877
Andre personaleomkostninger	343.069	307.514
	<u>5.152.024</u>	<u>4.851.441</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>15</u>	 <u>15</u>
 3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	483.996	414.111
	<u>483.996</u>	<u>414.111</u>
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	28.864	97.680
Årets regulering af udskudt skat	45.000	40.000
	<u>73.864</u>	<u>137.680</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	282.486	5.135.458	355.766	75.000	5.848.710
Tilgang i årets løb	0	1.490.449	66.599	0	1.557.048
Afgang i årets løb	0	0	0	-75.000	-75.000
Kostpris 30. september 2017	282.486	6.625.907	422.365	0	7.330.758
Af- og nedskrivninger					
1. oktober 2016	0	4.006.140	246.405	0	4.252.545
Årets afskrivninger	0	453.091	30.905	0	483.996
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	0	4.459.231	277.310	0	4.736.541
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	282.486	2.166.676	145.055	0	2.594.217
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	2.068.236	0	0	2.068.236

6 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Saldo primo	130.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Kapitalforhøjelse	0	5.000	0	0	0
	130.000	130.000	125.000	125.000	125.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	169.197	24.947	144.250	25.078
Leasingforpligtelser	1.707.906	559.675	1.148.231	0
Skyldig selskabsskat	28.864	0	28.864	0
	1.905.967	584.622	1.321.345	25.078

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler med årlige forpligtelser på 44 t.kr.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 1.207 t.kr. samt arbejdsgarantier, 158 t.kr., er der givet pant i udvalgte tekniske anlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi er 0 t.kr., samt pant i ubebygget grund, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 282 t.kr. Endvidere er indestående på sikringskonti, 37 t.kr., stillet til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

Til sikkerhed for selskabets engagement med Nordea er der afgivet virksomhedspant nom. 800 t.kr. med pant i selskabets inventar, varebeholdninger og tilgodehavender hos kunder.

Selskabets anpartshaver har afgivet selvskyldnerkaution begrænset til 250 t.kr. for selskabets engagement med Nordea.