



# Thokodan ApS

Møllegården 31  
3230 Græsted

CVR-nr. 13 91 34 39

**Årsrapport for perioden**  
**1. juli 2018 til 30. juni 2019**  
(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. december 2019

---

Dan Skov  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Thokodan 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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.

Græsted, den 6. december 2019

### Direktion

Thomas Koefoed Skov

### Bestyrelse

Dan Larsen Skov

Ing-Britt Skov

Thomas Koefoed Skov

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Thokodan ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Thokodan ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 6. december 2019

Møller-Jensen  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 68 49 78 17

Søren Møller-Jensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32072

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Thokodan ApS Møllegården 31 3230 Græsted
	CVR-nr.: 13 91 34 39
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
	Stiftet: 1. januar 1990
	Hjemsted: Gribskov
<b>Bestyrelse</b>	Dan Larsen Skov Ing-Britt Skov Thomas Koefoed Skov
<b>Direktion</b>	Thomas Koefoed Skov
<b>Revisor</b>	Møller-Jensen statsautoriseret revisionsanpartsselskab Frederiksborgvej 14, 1. 3200 Helsinge

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er håndværk indenfor tømrer- og snedkerfaget, herunder hovedentrepriseopgaver.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på DKK 75.954, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på DKK 977.241.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thokodan ApS for 2018/19 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.

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

## Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

### Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer samt fremmedarbejde, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, autodrift og tab på debitorer m.v.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### 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.

### Materielle anlægsaktiver

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



## Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter

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

### 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 nominal værdi.

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.173.493</b>	<b>758.602</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.063.320</u>	<u>-932.315</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>110.173</b>	<b>-173.713</b>
Finansielle indtægter		25.125	24.232
Finansielle omkostninger	2	<u>-36.710</u>	<u>-31.481</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>98.588</b>	<b>-180.962</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-22.634</u>	<u>39.663</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>75.954</u></b>	<b><u>-141.299</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>75.954</u>	<u>-141.299</u>
		<b><u>75.954</u></b>	<b><u>-141.299</u></b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender		328.910	328.910
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>328.910</b>	<b>328.910</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>328.910</b>	<b>328.910</b>
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		884.398	1.187.674
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	393.786	24.819
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		229.500	217.757
Andre tilgodehavender		14.766	4.168
Udskudt skatteaktiv		0	19.029
Selskabsskat		1.429	465
Periodeafgrænsningsposter		73.028	67.446
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.596.907</b>	<b>1.521.358</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>56.686</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.601.907</b>	<b>1.583.044</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.930.817</b>	<b>1.911.954</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2019</u> DKK	<u>2018</u> DKK
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		777.241	701.287
<b>Egenkapital</b>	5	<b>977.241</b>	<b>901.287</b>
Hensættelse til udskudt skat		5.034	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>5.034</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter		27.987	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.292	182.103
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	119.865
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		582.535	434.528
Anden gæld		166.728	274.171
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>948.542</b>	<b>1.010.667</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>948.542</b>	<b>1.010.667</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.930.817</b>	<b>1.911.954</b>
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualposter mv.	7		

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	834.355	771.465
Pensioner	189.913	132.703
Andre omkostninger til social sikring	22.833	18.040
Andre personaleomkostninger	<u>16.219</u>	<u>10.107</u>
	<b><u>1.063.320</u></b>	<b><u>932.315</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.516	2.416
Andre finansielle omkostninger	<u>34.194</u>	<u>29.065</u>
	<b><u>36.710</u></b>	<b><u>31.481</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-1.429	-465
Ændring udskudt skat	<u>24.063</u>	<u>-39.198</u>
	<b><u>22.634</u></b>	<b><u>-39.663</u></b>
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
<b>4 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	2.579.275	389.354
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-2.185.489</u>	<u>-364.535</u>
	<b><u>393.786</u></b>	<b><u>24.819</u></b>

## Noter

### 5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	701.287	901.287
Årets resultat	0	75.954	75.954
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>777.241</b>	<b>977.241</b>

### 6 Leje- og leasingforpligtelser

	2019 DKK	2018 DKK
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	51.430	22.752
Mellem 1 og 5 år	135.096	122.047
	<b>186.526</b>	<b>144.799</b>

### 7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen.