



Thokodan ApS

**Græsted Stationsvej 63 A
3230 Græsted**

CVR-nr. 13 91 34 39

**Årsrapport for perioden
1. juli 2015 til 30. juni 2016
(26. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Dan Skov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Græsted, den 21. november 2016

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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som 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 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 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, 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 21. november 2016

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

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thokodan ApS
Græsted Stationsvej 63 A
3230 Græsted

CVR-nr.: 13 91 34 39
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 1. januar 1990
Hjemsted: Gribskov

Bestyrelse

Dan Larsen Skov
Ing-Britt Skov
Thomas Koefoed Skov

Direktion

Thomas Koefoed Skov

Revisor

Møller-Jensen
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Frederiksborgvej 14, 1.
3200 Helsingør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thokodan ApS for 2015/16 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 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

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

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien, 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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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 gælds metode 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Bruttofortjeneste		1.397.545	677.488
Personaleomkostninger	1	<u>-998.984</u>	<u>-671.664</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		398.561	5.824
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	0	-3.962
Finansielle indtægter		23.473	20.632
Finansielle omkostninger	3	<u>-32.285</u>	<u>-48.757</u>
Resultat før skat		389.749	-26.263
Skat af årets resultat	4	<u>-46.429</u>	<u>165</u>
Årets resultat		<u><u>343.320</u></u>	<u><u>-26.098</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>343.320</u>	<u>-26.098</u>
		<u><u>343.320</u></u>	<u><u>-26.098</u></u>

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Andre tilgodehavender		328.910	328.910
Finansielle anlægsaktiver		328.910	328.910
Anlægsaktiver i alt		328.910	328.910
Råvarer og hjælpematerialer		5.000	5.000
Varebeholdninger		5.000	5.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		777.027	1.100.779
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	109.594	64.561
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		227.020	95.603
Andre tilgodehavender		5.277	8.650
Periodeafgrænsningsposter		72.833	72.610
Tilgodehavender		1.191.751	1.342.203
Likvide beholdninger		511.801	0
Omsætningsaktiver i alt		1.708.552	1.347.203
Aktiver i alt		2.037.462	1.676.113

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		807.527	464.206
Egenkapital	7	<u>1.007.527</u>	<u>664.206</u>
Hensættelse til udskudt skat		7.291	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>7.291</u>	<u>0</u>
Selskabsskat		39.138	0
Langfristede gældsforpligtelser		<u>39.138</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter		0	124.222
Leverandører af varer og tjenesteydelser		289.130	187.906
Gæld til tilknyttede virksomheder		113.640	127.593
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		173.263	240.513
Anden gæld		407.473	331.673
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>983.506</u>	<u>1.011.907</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.022.644</u>	<u>1.011.907</u>
Passiver i alt		<u>2.037.462</u>	<u>1.676.113</u>
Hovedaktivitet	8		
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	822.432	581.285
Pensioner	145.699	69.551
Andre omkostninger til social sikring	18.618	11.164
Andre personaleomkostninger	<u>12.235</u>	<u>9.664</u>
	<u>998.984</u>	<u>671.664</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af resultat i associerede virksomheder	<u>0</u>	<u>-3.962</u>
	<u>0</u>	<u>-3.962</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.731	8.204
Andre finansielle omkostninger	<u>27.554</u>	<u>40.553</u>
	<u>32.285</u>	<u>48.757</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	39.138	-165
Ændring udskudt skat	<u>7.291</u>	<u>0</u>
	<u>46.429</u>	<u>-165</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	194.000	87.608
Kostpris ultimo	194.000	87.608
Opskrivninger primo	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivninger primo	194.000	87.608
Af- og nedskrivninger ultimo	194.000	87.608
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2016 DKK	2015 DKK
Igangværende arbejder, salgspris	109.594	64.561
	109.594	64.561

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	200.000	464.207	664.207
Årets resultat	0	343.320	343.320
Egenkapital ultimo	200.000	807.527	1.007.527

Noter

8 Hovedaktivitet

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

9 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med Thokodan Holding ApS samt Thokodan Ejendomme ApS og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt ejerpantebrev på t.kr. 250 i søsterselskabs ejendom, beliggende Nørregade 64, 3300 Frederiksværk. Den bogførte værdi af ejendommen udgør pr. 30/6 2016 t.kr. 500.