



Thokodan ApS

Møllegården 31
3230 Græsted

CVR-nr. 13 91 34 39

Årsrapport for perioden
1. juli 2017 til 30. juni 2018
(28. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2018

Dan Skov
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
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 2017 - 30. juni 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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 4. december 2018

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 2017 - 30. juni 2018 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 revisorer's 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 4. december 2018

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

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32072

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thokodan ApS
Møllegården 31
3230 Græsted

CVR-nr.: 13 91 34 39

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

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 Helsinge

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på DKK 141.299, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på DKK 901.287.

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 2017/18 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 13.500 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.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		758.602	1.333.424
Personaleomkostninger	1	-932.315	-1.022.496
Resultat før af- og nedskrivninger		-173.713	310.928
Finansielle indtægter		24.232	24.925
Finansielle omkostninger	2	-31.481	-34.147
Resultat før skat		-180.962	301.706
Skat af årets resultat	3	39.663	-66.646
Årets resultat		-141.299	235.060
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	200.000
Overført resultat		-141.299	35.060
		-141.299	235.060

Balance 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</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		1.187.674	1.220.436
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	24.819	281.154
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		217.757	173.570
Andre tilgodehavender		4.168	5.368
Udskudt skatteaktiv		19.029	0
Selskabsskat		465	0
Periodeafgrænsningsposter		67.446	67.687
Tilgodehavender		1.521.358	1.748.215
Likvide beholdninger		56.686	351.130
Omsætningsaktiver i alt		1.583.044	2.104.345
Aktiver i alt		1.911.954	2.433.255

Balance 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		701.287	842.586
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	200.000
Egenkapital	6	<u>901.287</u>	<u>1.242.586</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	20.169
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>20.169</u>
Selskabsskat		0	53.768
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>53.768</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		182.103	307.378
Gæld til tilknyttede virksomheder		119.865	49.768
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		434.528	416.966
Anden gæld		274.171	342.620
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.010.667</u>	<u>1.116.732</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.010.667</u>	<u>1.170.500</u>
Passiver i alt		<u>1.911.954</u>	<u>2.433.255</u>
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter mv.	8		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	771.465	848.313
Pensioner	132.703	139.490
Andre omkostninger til social sikring	18.040	19.923
Andre personaleomkostninger	10.107	14.770
	<u>932.315</u>	<u>1.022.496</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	2.416	3.204
Andre finansielle omkostninger	29.065	30.943
	<u>31.481</u>	<u>34.147</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-465	53.768
Ændring udskudt skat	-39.198	12.878
	<u>-39.663</u>	<u>66.646</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	192.400	87.608
Afgang i årets løb	-192.400	0
Kostpris ultimo	0	87.608
Af- og nedskrivninger primo	192.400	87.608
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-192.400	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	87.608
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

5 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2018 DKK	2017 DKK
Igangværende arbejder, salgspris	389.354	281.154
Igangværende arbejder, acontofaktureret	-364.535	0
	24.819	281.154

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital primo	200.000	842.586	200.000	1.242.586
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-141.299	0	-141.299
Egenkapital ultimo	200.000	701.287	0	901.287

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	DKK	DKK
7 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	22.752	0
Mellem 1 og 5 år	<u>122.047</u>	<u>0</u>
	<u>144.799</u>	<u>0</u>

8 Eventualposter mv.

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