

## The-Ma ApS

Frisholmvej 7  
8653 Them

CVR-nr.: 17 53 70 32

---

## Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 23/1 2017



Kristian Müller Kristensen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 <b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-14

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for The-Ma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Them, den 23. januar 2017

**Direktion**



Kristian Müller Kristensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i The-Ma ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for The-Ma ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

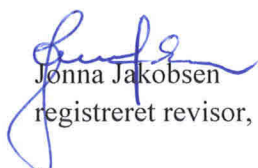
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 23. januar 2017

### REVISORERNE HOSTRUPHUS

#### Godkendt Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 20 56 04 95

  
Jonna Jakobsen  
registreret revisor, FSR

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

The-Ma ApS  
Frisholmvej 7  
8653 Them

Telefon: 86 84 98 99  
Telefax: 86 84 98 91  
Hjemmeside: [www.the-ma.dk](http://www.the-ma.dk)  
E-mail: [info@the-ma.dk](mailto:info@the-ma.dk)

CVR-nr.: 17 53 70 32  
Stiftet: 22. december 1993  
Hjemstedskommune: Silkeborg  
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Kristian Müller Kristensen

**Revision**

Revisorerne Hostruphus  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Hostrupsgade 41  
8600 Silkeborg

**Pengeinstitut**

Nordea Bank  
Vestergade 13  
8600 Silkeborg

# Resultatopgørelse

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
	kr.	kr.	
	<b>2.303.187</b>	<b>2.218.839</b>	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
1	Personaleomkostninger	-2.217.873	-1.925.999
	<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	<u>85.314</u>	<u>292.839</u>
	Af- og nedskrivninger	-172.252	-220.760
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>-86.938</u>	<u>72.079</u>
2	Finansielle indtægter	0	787
3	Finansielle omkostninger	-40.134	-28.610
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>-127.071</u>	<u>44.256</u>
	Skat af årets resultat	24.396	-19.047
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><u>-102.675</u></u>	<u><u>25.209</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	Overført resultat	-102.675	-74.791
	<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>-102.675</u></u>	<u><u>25.209</u></u>

# Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
4 Driftsmateriel og inventar	413.427	355.357
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>413.427</u>	<u>355.357</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>	<u>103.822</u>	<u>114.633</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	851.244	906.988
Igangværende arbejder for fremmed regning	170.400	362.269
Andre tilgodehavender	0	3.839
Udskudt skatteaktiv	89.527	65.131
Periodeafgrænsningsposter	63.659	63.803
<b>Tilgodehavender</b>	<u>1.174.830</u>	<u>1.402.029</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>288.018</u>	<u>489.899</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>1.566.670</u>	<u>2.006.561</u>
<b>AKTIVER</b>	<u>1.980.096</u>	<u>2.361.918</u>





# Noter

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.875.742	1.635.075
Pensioner	210.245	193.266
Andre udgifter til social sikring	39.076	37.547
Øvrige personaleomkostninger	92.809	60.112
	<u>2.217.873</u>	<u>1.925.999</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	787
	<u>0</u>	<u>787</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	5.665	3.444
Andre finansielle omkostninger	34.468	25.166
	<u>40.134</u>	<u>28.610</u>
<b>4 Driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris, primo	1.711.922	1.781.128
Årets tilgang	280.322	0
Årets afgang	-428.000	-69.206
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>1.564.244</u>	<u>1.711.922</u>
Afskrivninger, primo	1.356.565	1.197.452
Afskrivninger på afhændede aktiver tilbageført	-378.000	-61.647
Årets afskrivninger	172.252	220.760
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>1.150.817</u>	<u>1.356.565</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>413.427</u>	<u>355.357</u>

## Noter

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>5 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital, primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført overskud, primo	378.503	453.293
Overført årets resultat	-102.675	-74.791
	<u>275.828</u>	<u>378.503</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	100.000	100.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	-100.000	-100.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	100.000
	<u>0</u>	<u>100.000</u>

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet pant kr. 250.000 til pengeinstitutter med sikkerhed i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

### 7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 93.636. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.

Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3.269, i alt kr. 19.614.

Restløbetid 15 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.196, i alt kr. 62.940.

Restløbetid 32 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.865, i alt kr. 187.680.

Restløbetid 45 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 3651, i alt kr. 164.295.

### 8 Eventualforpligtelser

Der er afgivet holdbarhedsgaranti på udført tagreovering på 5 år.

Der er pr. 30. september 2016 stillet bankgarantier for kr. 20.958 for igangværende og afsluttede entrepriser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

# Noter

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
9 <b>Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling</b>		
Der er indregnet udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Det bemærkes at den skattemæssige værdi af goodwill er opgjort til kr. 562.500, svarende til en resterende ikke-afskrivningsberettiget anskaffelsessum på tidligere tilkøbt goodwill. Ledelsen har valgt at indregne et udskudt aktiv vedrørende aktivet.		
10 <b>Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år tagrenovering samt malerarbejde og isoleringsarbejde.		

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

# Anvendt regnskabspraksis

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

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

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Driftsmidler og inventar	3-5 år	0-22 %

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender og gældsforpligtelser afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdi med fradrag af foretagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

## Udbytte

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

# Anvendt regnskabspraksis

## **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

## **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.