

## The-Ma ApS

Frisholmvej 7  
8653 Them

CVR-nr.: 17 53 70 32

---

## Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. december 2017

---

Kristian Müller Kristensen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	3
Selskabsoplysninger.....	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-14

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles på generalforsamlingen, at årsregnskabet for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Them, den 8. december 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 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

## 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 8. december 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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
	2.468.230	2.303.187
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	
1	Personaleomkostninger	-1.816.591
	<b>INDTJENINGSBIDRAG</b>	<u>-2.217.873</u>
	651.639	85.314
	Af- og nedskrivninger	-158.543
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>-172.252</u>
	493.096	-86.938
2	Finansielle indtægter	2.249
3	Finansielle omkostninger	-39.750
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>-40.134</u>
	455.596	-127.071
	Skat af årets resultat	-101.371
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>24.396</u>
	<u>354.225</u>	<u>-102.675</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
	Udbytte for regnskabsåret	300.000
	Overført resultat	54.225
	<b>Disponeret i alt</b>	<u>-102.675</u>
	<u>354.225</u>	<u>-102.675</u>

# Balance

Note	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
4 Indretning lejede lokaler	26.445	0
5 Driftsmateriel og inventar	459.851	413.427
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<u>486.296</u>	<u>413.427</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>	<u>90.558</u>	<u>103.822</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	774.854	851.244
Igangværende arbejder for fremmed regning	117.120	170.400
Udskudt skatteaktiv	95.032	89.527
Periodeafgrænsningsposter	26.290	63.659
<b>Tilgodehavender</b>	<u>1.013.296</u>	<u>1.174.830</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>512.636</u>	<u>288.018</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>1.616.490</u>	<u>1.566.670</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>2.102.786</u></u>	<u><u>1.980.096</u></u>

# Balance

Note	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	330.053	275.828
Forslag til udbytte for regnskabsåret	300.000	0
6 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>830.053</u>	<u>475.828</u>
Skyldigt sambeskatningsbidrag	106.876	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<u>106.876</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	259.068	467.181
Gæld til tilknyttede virksomheder	150.548	171.339
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	12.812	8.088
Anden gæld	743.429	857.660
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>1.165.857</u>	<u>1.504.268</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>1.272.733</u>	<u>1.504.268</u>
<b>PASSIVER</b>	<u>2.102.786</u>	<u>1.980.096</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Kontraktlige forpligtelser		
9 Eventualforpligtelser		
10 Væsentlige usikkerheder vedrørende indregning og måling		
11 Hovedaktivitet		



# Noter

Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.516.298	1.875.742
Pensioner	158.935	210.245
Andre udgifter til social sikring	36.208	39.076
Øvrige personaleomkostninger	105.149	92.809
	<u>1.816.591</u>	<u>2.217.873</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3,2</u>	<u>3,9</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	2.249	0
	<u>2.249</u>	<u>0</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.001	5.665
Andre finansielle omkostninger	33.749	34.468
	<u>39.750</u>	<u>40.134</u>
<b>4 Indretning lejede lokaler</b>		
Årets tilgang	27.200	0
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>27.200</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	755	0
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>755</u>	<u>0</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>26.445</u>	<u>0</u>
<b>5 Driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris, primo	1.564.244	1.711.922
Årets tilgang	204.212	280.322
Årets afgang	0	-428.000
<i>Kostpris, ultimo</i>	<u>1.768.455</u>	<u>1.564.244</u>
Afskrivninger, primo	1.150.817	1.356.565
Afskrivninger på afhændede aktiver tilbageført	0	-378.000
Årets afskrivninger	157.788	172.252
<i>Afskrivninger, ultimo</i>	<u>1.308.605</u>	<u>1.150.817</u>
<i>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</i>	<u>459.851</u>	<u>413.427</u>

# Noter

Note	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>6 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	275.828	378.503
Overført årets resultat	54.225	-102.675
	<u>330.053</u>	<u>275.828</u>
<i>Forslag til udbytte for regnskabsåret</i>		
Foreslået udbytte, primo	0	100.000
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	-100.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
	<u>300.000</u>	<u>0</u>

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

## 8 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 95.509. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.

Der er indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.196, i alt kr. 12.588.

Restløbetid 20 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.865, i alt kr. 117.300.

Restløbetid 44 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.795, i alt kr. 78.980.

## 9 Eventualforpligtelser

Der er afgivet holdbarhedsgaranti på udført tagrenovering på 5 år.

Der er pr. 30. september 2017 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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
10 <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.		
11 <b>Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år tagrenovering samt malerarbejde og isoleringsarbejde.		
Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.		

# 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 administrationsselskab 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>
Indretning af lejede lokaler	3 år	0 %
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 nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi.

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.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kristian Müller Kristensen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-109724016784

IP: 178.157.200.239

2017-12-11 19:00:38Z

NEM ID 

## Jonna Klode Jakobsen

Registreret revisor

På vegne af: Revisorerne Hostruphus

Serienummer: CVR:20560495-RID:1159881932158

IP: 152.115.86.124

2017-12-11 19:30:25Z

NEM ID 

## Kristian Müller Kristensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-109724016784

IP: 212.27.16.75

2017-12-12 10:10:57Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: G42KK-6IU38-SU7EW-SCWB-DLS0B-1K315

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>