

The-Ma ApS
Møllerupvej 19, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 17 53 70 32

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2018.

Kristian Müller Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for The-Ma ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 17. december 2018

Direktion

Kristian Müller Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i The-Ma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for The-Ma ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 Deres 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, De 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.

Silkeborg, den 17. december 2018

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Jonna Jakobsen

Registreret revisor
MNE-nr. 5789

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | The-Ma ApS Mollerupvej 19 8600 Silkeborg |
| | CVR-nr.: 17 53 70 32 Stiftet: 22. december 1993 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Kristian Müller Kristensen |
| Revisor | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Hostrupgade 41 8600 Silkeborg |
| Bankforbindelse | Nordea Bank, Vestergade 13, 8600 Silkeborg |
| Modervirksomhed | Kristian Kristensen Holding ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af tagrenovering samt malerarbejde og isoleringsarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold. Det ordinære resultat efter skat udgør 398.765 mod 354.225 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for The-Ma ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 3 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0-22 % |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter The-Ma ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | 2017/18 | 2016/17 |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.311.497 | 2.468.231 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.470.004 | -1.816.591 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -136.863 | -158.543 |
| Driftsresultat | 704.630 | 493.097 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 2.249 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -33.537 | -39.750 |
| Resultat før skat | 671.093 | 455.596 |
| Skat af årets resultat | -272.328 | -101.371 |
| Ordinært resultat efter skat | 398.765 | 354.225 |
| Årets resultat | 398.765 | 354.225 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 300.000 |
| Overføres til overført resultat | 198.765 | 54.225 |
| Disponeret i alt | 398.765 | 354.225 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 461.554 | 459.851 |
| Indretning af lejede lokaler | 17.378 | 26.445 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>478.932</u> | <u>486.296</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>478.932</u> | <u>486.296</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | <u>50.855</u> | <u>90.558</u> |
| Varebeholdninger i alt | <u>50.855</u> | <u>90.558</u> |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 682.285 | 891.974 |
| Udskudte skatteaktiver | 0 | 95.032 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 1 |
| Periodeafgrænsningsposter | 37.402 | 26.290 |
| Tilgodehavender i alt | <u>719.687</u> | <u>1.013.297</u> |
| | | |
| Likvide beholdninger | <u>793.229</u> | <u>512.636</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.563.771</u> | <u>1.616.491</u> |
| | | |
| Aktiver i alt | <u>2.042.703</u> | <u>2.102.787</u> |

Balance 30. september

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|------------------|------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 4 Overført resultat | 528.818 | 330.053 |
| 5 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 300.000 |
| Egenkapital i alt | 928.818 | 830.053 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 22.372 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 22.372 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 154.924 | 106.876 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 154.924 | 106.876 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 314.200 | 259.068 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 61.935 | 150.548 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 8.000 | 12.812 |
| Anden gæld | 552.454 | 743.430 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 936.589 | 1.165.858 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.091.513 | 1.272.734 |
| Passiver i alt | 2.042.703 | 2.102.787 |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.347.472 | 1.625.871 |
| Pensioner | 103.781 | 158.935 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.751 | 31.785 |
| | 1.470.004 | 1.816.591 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 4 | 4 |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 2.329 | 6.001 |
| Andre finansielle omkostninger | 31.208 | 33.749 |
| | 33.537 | 39.750 |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. oktober 2017 | 200.000 | 200.000 |
| | 200.000 | 200.000 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober 2017 | 330.053 | 275.828 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 198.765 | 54.225 |
| | 528.818 | 330.053 |
| 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. oktober 2017 | 300.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -300.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 300.000 |
| | 200.000 | 300.000 |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet pant kr. 250.000 til pengeinstitutter med sikkerhed i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 8 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 5.865, i alt kr. 46.920.

Restløbetid 32 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.795, i alt kr. 57.440.

Kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 95.500. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med et års varsel.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet afgiver en holdbarsgaranti på udført tagrenovering på 5 år.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kristian Kristensen Holding ApS, CVR-nr. 28 96 69 70 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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.”

Jonna Jakobsen

Registreret revisor

På vegne af: Revisionshuset Tal & Tanker

Serienummer: CVR:37315664-RID:65449070

IP: 92.246.xxx.xxx

2018-12-19 10:04:21Z

NEM ID 

Kristian Müller Kristensen

Direktør

På vegne af: The-Ma ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-109724016784

IP: 178.157.xxx.xxx

2018-12-19 10:06:06Z

NEM ID 

Kristian Müller Kristensen

Dirigent

På vegne af: The-Ma ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-109724016784

IP: 178.157.xxx.xxx

2018-12-19 10:06:06Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: Q1U0N-6FY1YQ-PVC7K-INYSU-8NVG8-KYD4E

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>. 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>