

---

# ***THE-MA ApS***

Møllerupvej 19, 8600 Silkeborg

Årsrapport for  
1. oktober 2019 - 30. september 2020

---

CVR-nr. 17 53 70 32

Årsrapporten er  
fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 21/12 2020

Kristian Müller  
Kristensen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020	5
Balance 30. september 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for THE-MA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 21. december 2020

**Direktion**

Kristian Müller Kristensen  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i THE-MA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for THE-MA ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA'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 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.

Aarhus C, den 21. december 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian B. Lassen

statsautoriseret revisor

mne23430

# Selskabsoplysninger

**Selskabet** THE-MA ApS  
Møllerupvej 19  
8600 Silkeborg  
CVR-nr: 17 53 70 32  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2019 - 30. september 2020  
Hjemstedskommune: Silkeborg

**Direktion** Kristian Müller Kristensen

**Revisor** PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

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

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på DKK 792.440, og selskabets balance pr. 30. september 2020 udviser en positiv egenkapital på DKK 1.857.647.

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at ”lukke landene ned”, får stor betydning for verdensøkonomien.

Eftersom selskabet er direkte påvirket af aktiviteten i ejendomsmarkedet, har de nuværende konsekvenser af Covid-19 ikke påvirket og forventes ikke at komme til at påvirke selskabet nævneværdigt.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2019 - 30. september 2020

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.457.753</b>	<b>2.129.721</b>
Personaleomkostninger	1	-1.336.846	-1.447.933
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-106.554	-92.090
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.014.353</b>	<b>589.698</b>
Finansielle indtægter	2	36.479	0
Finansielle omkostninger	3	-23.422	-25.168
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.027.410</b>	<b>564.530</b>
Skat af årets resultat	4	-234.970	-120.141
<b>Årets resultat</b>		<b>792.440</b>	<b>444.389</b>

### Resultatdisponering

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.600.000	108.000
Overført resultat	-807.560	336.389
	<b>792.440</b>	<b>444.389</b>

## Balance 30. september 2020

### Aktiver

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		280.288	378.531
Indretning af lejede lokaler		0	8.311
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>280.288</b>	<b>386.842</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>280.288</b>	<b>386.842</b>
Råvarer og hjælpematerialer		71.250	47.180
<b>Varebeholdninger</b>		<b>71.250</b>	<b>47.180</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		667.159	878.185
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.064.589	0
Periodeafgrænsningsposter		13.321	31.680
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.745.069</b>	<b>909.865</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>851.763</b>	<b>684.198</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.668.082</b>	<b>1.641.243</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.948.370</b>	<b>2.028.085</b>



## Balance 30. september 2020

### Passiver

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		57.647	865.207
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.600.000	108.000
<b>Egenkapital</b>		<b>1.857.647</b>	<b>1.173.207</b>
Hensættelse til udskudt skat		13.621	18.429
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>13.621</b>	<b>18.429</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		239.778	124.084
Anden gæld		53.954	3.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>293.732</b>	<b>127.584</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		477.867	308.655
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	23.406
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.000	8.000
Anden gæld		297.503	368.804
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>783.370</b>	<b>708.865</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.077.102</b>	<b>836.449</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.948.370</b>	<b>2.028.085</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	-734.793	108.000	-426.793
Betalt ordinært udbytte	0	0	-108.000	-108.000
Ordinært udbytte på egne aktier	0	1.600.000	0	1.600.000
Årets resultat	0	-807.560	1.600.000	792.440
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>200.000</b>	<b>57.647</b>	<b>1.600.000</b>	<b>1.857.647</b>

# Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.202.177	1.286.801
Pensioner	109.661	130.375
Andre omkostninger til social sikring	25.008	30.757
	<u>1.336.846</u>	<u>1.447.933</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	36.479	0
	<u>36.479</u>	<u>0</u>
	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	2.850
Andre finansielle omkostninger	23.422	22.318
	<u>23.422</u>	<u>25.168</u>
	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	239.778	124.084
Årets udskudte skat	-4.808	-3.943
	<u>234.970</u>	<u>120.141</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris primo 1. oktober	1.633.344	27.200
Afgang i årets løb	-215.584	0
Kostpris 30. september	<u>1.417.760</u>	<u>27.200</u>
Ned- og afskrivninger primo 1. oktober	1.254.813	18.889
Årets afskrivninger	98.243	8.311
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-215.584	0
Ned- og afskrivninger 30. september	<u>1.137.472</u>	<u>27.200</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>280.288</u></b>	<b><u>0</u></b>
	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK

## 6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Selskaber har stillet pant til pengeinstitutter med sikkerhed i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser på i alt	250.000	250.000
--	---------	---------

### Leje- og leasingforpligtelser

Selskaber har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:  
Restløbetid 8 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 1.795, i alt kr. 14.360.

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr.	95.500	95.500
---	--------	--------

### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet afgiver en holdbarsgaranti på udført tagrenovering på 3 år.

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Kritian Kristensen Holding ApS, CVR-nr. 28966970, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for THE-MA ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2019/20 er aflagt i DKK.

### 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.

### Leasing

Leasingkontrakter behandles 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

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.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## 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 af materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med Kristian Kristensen Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Balance

## Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Indretning af lejede lokaler 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt. Restværdier udgør DKK 0.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## 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 råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

# Noter til årsregnskabet

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

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