

# **THORKILD DALSGAARD ApS**

Fredshulevej 1  
6500 Vojens

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**07/02/2017**

---

**Thorkild Dalsgaard**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|  |   |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport ..... | 5 |
|--|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 8 |
|-------------------------|---|

|               |   |
|---------------|---|
| Balance ..... | 9 |
|---------------|---|

|             |    |
|-------------|----|
| Noter ..... | 11 |
|-------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

|                        |  |
|------------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>    | THORKILD DALSGAARD ApS<br>Fredshulevej 1<br>6500 Vojens<br><br>Telefonnummer: 73547000<br><br>CVR-nr: 20245409<br>Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016 |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nordea   |
| <b>Revisor</b>         | RND PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB<br>Aabenraavej 1A<br>6100 Haderslev<br>DK Danmark<br>CVR-nr: 27492487<br>P-enhed: 1010278445           |

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten 2016 for Thorkild Dalsgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Selskabet har vedtaget ikke at revidere årsregnskabet. Betingelserne for fravalg af revision er overholdt og samtidig fravælges revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten med tilhørende forslag til resultatdisponering indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 31/01/2017

## Direktion

Thorkild Dalsgaard  
Direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Thorkild Dalsgaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thorkild Dalsgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 erklærings-opgave 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.

Haderslev, 31/01/2017

Finn Diederichsen  
Registreret revisor  
RND PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 27492487

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter de samme principper som sidste år.

Selskabet har valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen og herudover er enkelte elementer fra regnskabsklasse C anvendt.

De væsentligste anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er:

## 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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivernes 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning med fradrag af vareforbrug mv. og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i takt med, at arbejderne udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Vareforbrug indeholder de direkte omkostninger, herunder materialeforbrug, underleverandør samt indirekte omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter markedsføring, lokaleomkostninger, bildrift samt administration m.m.

Leje- og leasingomkostninger udgiftsføres direkte i resultatopgørelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursregulering samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordning.

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 posteringer på egenkapitalen.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet.

## BALANCEN

Anlægsaktiver er medtaget til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Disse afskrives efter reduktion af eventuel restværdi og nedskrivninger lineært over aktivernes levetid, der udgør:

Indretning lejede lokaler 7 år  
Driftsmidler og inventar 5 år  
Kørende materiel 5 år - scrapværdi 25%

Småaktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Avance og tab ved udskiftning af driftsmateriel føres under posten "Afskrivninger".

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning er medtaget til salgsværdi af det udførte arbejde, baseret på en individuel vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad.

Eventuel modtagne acantobetalinger er fratrukket i posten.

Likvider omfatter likvide beholdninger, der medtages til nominel værdi.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig 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 acantoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiv måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på baggrund af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.    |
|--|------|------------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>                                   |      | <b>1.180.017</b> | <b>941.174</b> |
| Personaleomkostninger .....  | 1    | -698.503         | -709.980       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver<br>..... |      | -164.627         | -184.703       |
| <b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>                              |      | <b>316.887</b>   | <b>46.491</b>  |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                      |      | -33.503          | -41.145        |
| <b>Ordinært resultat før skat .....</b>                                    |      | <b>283.384</b>   | <b>5.346</b>   |
| Skat af årets resultat .....   |      | -62.344          | -15.092        |
| <b>Årets resultat .....</b>  |      | <b>221.040</b>   | <b>-9.746</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                     |      |                  |                |
| Overført resultat .....  |      | 221.040          | -9.746         |
| <b>I alt .....</b>   |      | <b>221.040</b>   | <b>-9.746</b>  |

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

|  | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|--|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |      | 574.173          | 626.800          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        |      | <b>574.173</b>   | <b>626.800</b>   |
| Andre tilgodehavender .....                        |      | 37.000           | 37.000           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>       |      | <b>37.000</b>    | <b>37.000</b>    |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |      | <b>611.173</b>   | <b>663.800</b>   |
| Fremstillede varer og handelsvarer .....           |      | 58.720           | 106.720          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>                |      | <b>58.720</b>    | <b>106.720</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |      | 10.741           | 161.039          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....    |      | 0                | 10.000           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |      | 840.350          | 657.225          |
| Udskudte skatteaktiver .....                       |      | 140.581          | 202.925          |
| Periodeafgrænsningsposter .....                    |      | 141.703          | 126.995          |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |      | <b>1.133.375</b> | <b>1.158.184</b> |
| Likvide beholdninger .....                         |      | 124.532          | 5.415            |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |      | <b>1.316.627</b> | <b>1.270.319</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                         |      | <b>1.927.800</b> | <b>1.934.119</b> |

# Balance 31. december 2016

## Passiver

|   | Note | 2016<br>kr.      | 2015<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....  |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....   |      | 1.239.221        | 1.018.181        |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>  |      | <b>1.364.221</b> | <b>1.143.181</b> |
| Gæld til banker .....   |      | 0                | 460.488          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                    |      | 150.839          | 57.806           |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..... |      | 412.740          | 272.644          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>                                |      | <b>563.579</b>   | <b>790.938</b>   |
| <b>Passiver i alt .....</b>   |      | <b>1.927.800</b> | <b>1.934.119</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2015</b>    | <b>2014</b>    |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
|                                       | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Løn og gager                          | 650.617        | 652.147        |
| Pensionsbidrag                        | 21.538         | 19.580         |
| Andre omkostninger til social sikring | 26.348         | 38.253         |
|                                       | <b>698.503</b> | <b>709.980</b> |

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er entreprenørvirksomhed.

## 3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesfrist på 6 måneder og en årlig leje på kr. 120.000.

Selskabet har indgået finansielle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel med en restløbetid på 39 måneder og en restværdi på kr. 111.813.