

# **THORKILD ApS**

Nordre Byvej 32  
2680 Solrød Strand

Årsrapport  
1. december 2015 - 30. november 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**18/04/2017**

**Kjeld Bonnerup Tyllesen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	THORKILD ApS Nordre Byvej 32 2680 Solrød Strand
	CVR-nr: 25441486
	Regnskabsår: 01/12/2015 - 30/11/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Møns Bank Danmark

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. december 2015 - 30. november 2016 for Thorkild ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og efter min opfattelse giver årsrapporten et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 18/04/2017

## Direktion

Kjeld Bonnerup Tyllesen  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Det er på generalforsamlingen d. 18/4 2016 besluttet, at årsrapporten for nærværende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for at være opfyldt.

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består af handel med fast ejendom samt drift heraf.

## **Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016**

Årets resultat udgjorde kr. 71.870. I betragtning af den dårlige moral blandt mange lejere for så vidt angår såvel betaling som vedligehold, anses resultatet for at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en total aktivmasse på kr. 10.529.689 og en egenkapital på kr.-128.983.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/2017**

Det forventes, at selskabet vil generere et overskud.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorkild ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, og 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 aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når de 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 passiver 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 og måling tages der hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser 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.

## Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger m.v.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og

transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af realkreditlån 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22 %.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Driftsmidler og inventar      5 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed på under 12.300 kr. incl. moms indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 afskrivninger.

#### **Ejendomme**

Ejendomme måles til dagsværdi.

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 afskrivninger.

#### **Tilgodehavende**

Debitorerne måles til kostpris. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted til nettorealiseringsværdi.

#### **Skyldig skat 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 skattepligtigt indkomst samt for betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 den samme juridiske skatte enhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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



# Resultatopgørelse 1. dec 2015 - 30. nov 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		1.092.801	1.002.321
Eksterne omkostninger .....		-818.112	-850.075
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>274.689</b>	<b>152.246</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>274.689</b>	<b>152.246</b>
Andre finansielle indtægter .....		139	2.585
Øvrige finansielle omkostninger .....		-170.154	-290.020
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>104.674</b>	<b>-135.189</b>
Skat af årets resultat .....	1	-32.804	21.767
<b>Årets resultat .....</b>		<b>71.870</b>	<b>-113.422</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		71.870	-113.422
<b>I alt .....</b>		<b>71.870</b>	<b>-113.422</b>

# Balance 30. november 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		10.329.615	10.328.615
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>10.329.615</b>	<b>10.328.615</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>10.329.615</b>	<b>10.328.615</b>
Udskudte skatteaktiver .....		67.120	99.924
Andre tilgodehavender .....		130.115	212.633
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>197.235</b>	<b>312.557</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.839	2.556
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>2.839</b>	<b>2.556</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>200.074</b>	<b>315.113</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>10.529.689</b>	<b>10.643.728</b>

# Balance 30. november 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Andre reserver .....		612.640	612.640
Overført resultat .....		-866.623	-938.493
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-128.983</b>	<b>-200.853</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		7.220.508	7.348.559
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>7.220.508</b>	<b>7.348.559</b>
Gæld til banker .....		103.188	49.608
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		2.942.403	3.050.639
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		392.573	395.775
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.438.164</b>	<b>3.496.022</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.658.672</b>	<b>10.844.581</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>10.529.689</b>	<b>10.643.728</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Ændring af udskudt skat	-32.804	21.767
	<u>-32.804</u>	<u>21.767</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	<u>9.715.975</u>
Tilgang	1.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>9.716.975</u></b>
Opskrivninger primo	<u>612.640</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>612.640</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>10.329.615</u></b>