

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

# Thordal ApS

Juttasvej 7, 8960 Randers SØ

CVR-nr.: 29 53 29 07

## Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 28 / 11 2017.

Brian Thordal, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning m.v.</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10 – 11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 14

## Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Thordal ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsrapporten er fravalgt. Betingelserne for fravalg af revision er fortsat opfyldt.

Randers den 23. november 2017

Direktion:



Brian Thordal

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Thordal ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thordal ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, på grundlag af bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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.

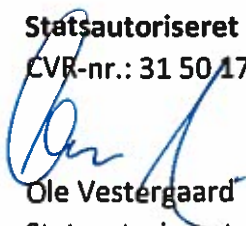
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fårup den 23. november 2017

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31 50 17 41



Ole Vestergaard  
Statsautoriseret revisor

mne11740

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Thordal ApS  
Juttasvej 7  
8960 Randers SØ  
Telefon: 21 94 50 50  
CVR-nr.: 29 53 29 07  
Stiftelsesdato: 16. maj 2006  
Hjemsted: Randers

### Ejere med ejerandel over 5%

Thordal Holding ApS, Juttasvej 7, 8960 Randers SØ

### Direktion

Brian Thordal

### Pengeinstitut

Jyske Bank, Randers

### Revisor

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Bakkevænget 16  
8990 Fårup

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udføre rådgivning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Aktiviteten i året og årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse

Noter	2016/17	2015/16
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.869.834</b>	<b>1.457.734</b>
1 Personaleomkostninger	-1.399.584	-1.358.441
2 Af- og nedskrivninger	-12.011	-108.165
<b>Driftsresultat før finansielle poster</b>	<b>458.239</b>	<b>-8.872</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-1.641	-7.535
Andre finansielle omkostninger	-4.992	-9.406
<b>Årets resultat før skat</b>	<b>451.607</b>	<b>-25.813</b>
Skat af årets resultat	-101.696	5.607
<b>Årets resultat</b>	<b>349.911</b>	<b>-20.206</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte	500.000	0
Overførsel til næste år	-150.089	-20.206
<b>Disponeret i alt</b>	<b>349.911</b>	<b>-20.206</b>

## Balance

Noter	30/6 2017	30/6 2016
2 Driftsmateriel og inventar	35.946	12.873
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.946</u>	<u>12.873</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>35.946</u></b>	<b><u>12.873</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	715.454	641.883
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.396	0
Skatteaktiv	4.080	5.434
Andre tilgodehavender	34.879	184.564
Tilgodehavender i alt	<u>756.808</u>	<u>831.881</u>
Likvide beholdninger	<u>709.207</u>	<u>923.598</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.466.015</u></b>	<b><u>1.755.479</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.501.961</u></b>	<b><u>1.768.352</u></b>



## Balance

Noter	30/6 2017	30/6 2016
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	297.355	447.444
Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
<b>3 Egenkapital i alt</b>	<b>922.355</b>	<b>572.444</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>4</b> Gæld til kreditinstitutter	0	168.111
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	235.714
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	175.098
Skyldig selskabsskat	100.342	2.530
Anden gæld	479.264	614.455
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	579.606	1.195.908
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>579.606</b>	<b>1.195.908</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.501.961</b>	<b>1.768.352</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	1.373.754	1.312.211
Pensioner	11.446	30.654
Andre omkostninger til social sikring	14.384	15.576
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.399.584	1.358.441
	<hr/>	<hr/>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	3	3
	<hr/>	<hr/>
<b>2. Anlægsaktiver</b>		
Kostpris pr. 30/6 2016	153.956	753.713
Tilgang i året	35.084	0
Afgang i året	0	-599.757
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30/6 2017	189.040	153.956
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/6 2016	141.083	386.330
Årets afskrivning	12.011	108.165
Afskrivning vedr. afgang	0	-353.412
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/6 2017	153.094	141.083
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2017	35.946	12.873
	<hr/>	<hr/>
Salgssum	0	305.000
Bogført værdi	0	246.345
	<hr/>	<hr/>
Fortjeneste ved salg	0	58.655
	<hr/>	<hr/>

## Noter

### 3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 30/6 2016	125.000	447.444	0
Udloddet udbytte		0	0
Årets resultat		-150.089	
Forslag til udbytte			500.000
Saldo pr. 30/6 2017	<u>125.000</u>	<u>297.355</u>	<u>500.000</u>

### 4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Der er indgået leasingkontrakter med restbetaling på i alt DKK 247.656. Restløbetiden er 11 måneder.

Selskabet hæfter solidarisk med tilknyttet virksomhed Thordal Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles registrering af moms.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for Thordal ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Indtægter medtages således i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### 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 mv.

#### 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med sin modervirksomhed samt den helejede tilknyttede virksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af de enkelte igangværende arbejder for fremmed regning fratrukket acontofaktureringer.

## Anvendt regnskabspraksis – fortsat

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 under-skud, 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 nettorealisationsværdi.

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 22%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.