

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Thordal ApS

Juttasvej 7, 8960 Randers SØ

CVR-nr.: 29 53 29 07

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 25 /11 2018.

Brian Thordal, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8 – 9
Noter	10 – 11
Anvendt regnskabspraksis	12 – 14

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018

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 2017 - 30. juni 2018, 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 Etske 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 2018

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	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	1.281.137	1.869.834
1 Personaleomkostninger	-1.422.481	-1.399.584
2 Af- og nedskrivninger	-11.614	-12.011
Driftsresultat før finansielle poster	-152.959	458.239
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-1.641
Andre finansielle omkostninger	-2.908	-4.992
Årets resultat før skat	-155.867	451.607
Skat af årets resultat	33.047	-101.696
Årets resultat	-122.820	349.911
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte	0	500.000
Overførsel til næste år	-122.820	-150.089
Disponeret i alt	-122.820	349.911

Balance

Noter	30/6 2018	30/6 2017
2 Driftsmateriel og inventar	24.331	35.946
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>24.331</u>	<u>35.946</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>24.331</u>	<u>35.946</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	505.115	715.454
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.396
Skatteaktiv	37.127	4.080
Andre tilgodehavender	39.667	34.879
Tilgodehavender i alt	<u>581.909</u>	<u>756.809</u>
Likvide beholdninger	<u>172.302</u>	<u>709.207</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>754.211</u>	<u>1.466.015</u>
Aktiver i alt	<u>778.543</u>	<u>1.501.961</u>

Balance

Noter	30/6 2018	30/6 2017
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	174.535	297.355
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	500.000
3 Egenkapital i alt	299.535	922.355
Hensættelse til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	100.342	0
Skyldig selskabsskat	0	100.342
Anden gæld	378.666	479.264
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	479.008	579.606
Gældsforpligtelser i alt	479.008	579.606
Passiver i alt	778.543	1.501.961
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		

Noter

	2017/18	2016/17	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og vederlag	1.409.768	1.373.754	
Pensioner	0	11.446	
Andre omkostninger til social sikring	12.713	14.384	
	<hr/>	<hr/>	
Personaleomkostninger i alt	1.422.481	1.399.584	
	<hr/>	<hr/>	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	2	3	
	<hr/>	<hr/>	
2. Anlægsaktiver			
Kostpris pr. 30/6 2017	189.040	153.956	
Tilgang i året	0	35.084	
Afgang i året	0	0	
	<hr/>	<hr/>	
Kostpris pr. 30/6 2018	189.040	189.040	
	<hr/>	<hr/>	
Afskrivninger pr. 30/6 2017	153.094	141.083	
Årets afskrivning	11.614	12.011	
Afskrivning vedr. afgang	0	0	
	<hr/>	<hr/>	
Afskrivninger pr. 30/6 2018	164.708	153.094	
	<hr/>	<hr/>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2018	24.331	35.946	
	<hr/>	<hr/>	
3. Egenkapital			
	Anparts-	Overført	Udbytte
	kapital	resultat	
Saldo pr. 30/6 2017	125.000	297.355	500.000
Udloddet udbytte	0	0	-500.000
Årets resultat	0	-122.820	0
Forslag til udbytte	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Saldo pr. 30/6 2018	125.000	174.535	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Der er indgået leasingkontrakter med restbetaling på i alt DKK 98.115. Restløbetiden er 5 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 2017/18 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 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 acontoskatte.

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.