

Revisionsfirmaet



Ole Vestergaard

Statsautoriserede revisorer

Thordal ApS

Juttasvej 7, 8960 Randers SØ

CVR-nr.: 29 53 29 07

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 29/11 2016.

Brian Thordal, dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive stillet forslag om, at selskabets årsrapport ikke skal revideres fremadrettet. Ledelsen anser at betingelser for fravalg er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers den 29. november 2016

Direktion:



Brian Thordal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Thordal ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thordal ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og ud-fører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fårup den 29. november 2016

Revisionsfirmaet Ole Vestergaard

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr.: 31 50 17 41



Ole Vestergaard
Statsautoriseret revisor

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

Direktion

Brian Thordal

Pengeinstitut

Jyske Bank

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.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Thordal ApS for 2015/16 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:

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 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.

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 hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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%

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 nominal 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.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 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 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.457.734	1.696.732
1 Personaleomkostninger	-1.358.441	-1.468.338
Resultat før afskrivninger	99.293	228.394
3 Afskrivninger	-108.165	-148.899
Driftsresultat før finansielle poster	-8.872	79.495
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-7.535	-9.199
Andre finansielle omkostninger	-9.406	-12.691
Årets resultat før skat	-25.813	57.605
2 Skat af årets resultat	5.607	-14.433
Årets resultat	-20.206	43.173
Dette foreslåes anvendt således:		
Udbytte	0	0
Overførsel til næste år	-20.206	43.173
Anvendt i alt	-20.206	43.173

Balance

Noter	30/6 2016	30/6 2015
2 Driftsmateriel og inventar	12.873	367.383
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>12.873</u>	<u>367.383</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>12.873</u>	<u>367.383</u>
Varebeholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	641.883	395.752
Skatteaktiv	5.434	0
Andre tilgodehavender	184.564	245.271
Tilgodehavender i alt	<u>831.881</u>	<u>641.023</u>
Likvide beholdninger	<u>923.598</u>	<u>799.260</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.755.479</u>	<u>1.440.284</u>
Aktiver i alt	<u>1.768.352</u>	<u>1.807.667</u>

Balance

Noter	30/6 2016	30/6 2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	447.444	467.650
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
4 Egenkapital i alt	572.444	592.650
Hensættelse til udskudt skat	0	2.704
Hensatte forpligtelser i alt	0	2.704
Gæld til kreditinstitutter	0	172.733
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	172.733
5 Kortfristet del af langfristet gæld	168.111	65.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	235.714	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	175.098	239.824
2 Skyldig selskabsskat	2.530	21.150
Anden gæld	614.455	713.607
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.195.908	1.039.581
Gældsforpligtelser i alt	1.195.908	1.212.314
Passiver i alt	1.768.352	1.807.667
6 Eventualforpligtelser		
7 Ejerforhold		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	1.312.211	1.413.918
Pensioner	30.654	37.201
Andre omkostninger til social sikring	15.576	17.220
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	1.358.441	1.468.338
	<hr/>	<hr/>
2. Skat		
Beregnet skat for 2015/16	2.530	21.150
Regulering af udskudt skat	-8.137	-6.717
	<hr/>	<hr/>
Udgiftsført skat i alt	-5.607	14.433
	<hr/>	<hr/>
Beregnet skat for 2015/16	2.530	21.150
Beregnet skat for 2014/15	21.150	4.165
Betalt a'conto	-21.150	-4.165
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	2.530	21.150
	<hr/>	<hr/>
3. Anlægsaktiver		
Kostpris pr. 30/6 2015	753.713	742.091
Tilgang i året	0	11.622
Afgang i året	-599.757	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30/6 2016	153.956	753.713
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/6 2015	386.330	237.432
Årets afskrivning	108.165	148.899
Afskrivning vedr. afgang	-353.412	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/6 2016	141.083	386.330
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/6 2016	12.873	367.383
	<hr/>	<hr/>
Salgssum	305.000	0
Bogført værdi	246.345	0
	<hr/>	<hr/>
Fortjeneste ved salg	58.655	0
	<hr/>	<hr/>

Noter

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte
Saldo pr. 30/6 2015	125.000	467.650	0
Udloddet udbytte		0	0
Årets resultat		-20.206	
Forslag til udbytte			0
Saldo pr. 30/6 2016	<u>125.000</u>	<u>447.444</u>	<u>0</u>

Anpartskapitalen består af 125 stk. á nom 1.000.

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån	168.111	168.111	0
	<u>168.111</u>	<u>168.111</u>	<u>0</u>

6. Eventualforpligtelser

Der foreligger de for branchen normale garantiforpligtelser.

Der er indgået leasingkontrakter med restbetaling på i alt DKK 258.368. Restløbetiden er 11 måneder.

7. Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Thordal Holding ApS, Juttasvej 7, 8960 Randers SØ