



Tlf.: 63 61 41 00
faaborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
L. Frandsensvej 2 A
DK-5600 Faaborg
CVR-nr. 20 22 26 70

THORVALD MATHIESEN, RÅDGIVENDE INGENIØRFIRMA APS

WILLEMOESGADE 2, 5610 ASSENS

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. februar 2019

Thorvald Mathiesen

CVR-NR. 29 62 27 36

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Thorvald Mathiesen, Rådgivende Ingeniørfirma ApS
Willemoesgade 2
5610 Assens

Telefon: +45 64 71 26 71
E-mail: tm@thorvaldmathiesen.dk

CVR-nr.: 29 62 27 36
Stiftet: 15. juni 2006
Hjemsted: Assens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Thorvald Mathiesen

Revisor BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
L. Frandsensvej 2 A
5600 Faaborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Thorvald Mathiesen, Rådgivende Ingeniørfirma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 29. januar 2019

Direktion:

Thorvald Mathiesen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Thorvald Mathiesen, Rådgivende Ingeniørfirma ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thorvald Mathiesen, Rådgivende Ingeniørfirma ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, 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 revisors 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 at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 29. januar 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Arne Hvidtfeldt
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne7131

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er ydelser af ingeniørmæssig rådgivning indenfor byggebranchen, herunder byggetilsyn, udarbejdelse af tilstandsrapporter samt anden virksomhed, der er naturligt forbundet hermed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		418.700	729.798
Personaleomkostninger.....	1	-657.357	-537.054
Af- og nedskrivninger.....		-6.344	-6.344
DRIFTSRESULTAT		-245.001	186.400
Andre finansielle indtægter.....	2	0	8.272
Andre finansielle omkostninger.....	3	-6.923	-23.800
RESULTAT FØR SKAT		-251.924	170.872
Skat af årets resultat.....	4	55.140	-38.953
ÅRETS RESULTAT		-196.784	131.919
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	50.000
Overført resultat.....		-196.784	81.919
I ALT		-196.784	131.919

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		19.032	25.376
Materielle anlægsaktiver.....	5	19.032	25.376
ANLÆGSAKTIVER.....		19.032	25.376
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		40.217	89.170
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		7.325	0
Udskudte skatteaktiver.....		54.791	0
Andre tilgodehavender.....		14.191	9.091
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	7.325
Periodeafgrænsningsposter.....		0	18.000
Tilgodehavender.....		116.524	123.586
Værdipapirer.....		23.520	269.835
Værdipapirer.....		23.520	269.835
Likvide beholdninger.....		601	15.313
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		140.645	408.734
AKTIVER.....		159.677	434.110
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-192.716	4.068
Forslag til udbytte.....		0	50.000
EGENKAPITAL.....	6	-67.716	179.068
Hensættelse til udskudt skat.....		0	349
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	349
Gæld til pengeinstitutter.....		71.750	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		18.000	21.255
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	70.880
Anden gæld.....		137.643	162.558
Kortfristede gældsforpligtelser.....		227.393	254.693
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		227.393	254.693
PASSIVER.....		159.677	434.110
Eventualposter mv.....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 2 (2017: 1)			
Løn og gager.....	569.999	476.445	
Pensioner.....	81.097	51.523	
Andre omkostninger til social sikring.....	6.261	9.086	
	657.357	537.054	
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	0	8.272	
	0	8.272	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	0	2.104	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	6.923	21.696	
	6.923	23.800	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-5.809	
Regulering af udskudt skat.....	-55.140	44.762	
	-55.140	38.953	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....		31.720	
Kostpris 31. december 2018.....		31.720	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....		6.344	
Årets afskrivninger.....		6.344	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....		12.688	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		19.032	
Egenkapital			6

NOTER

			2018 kr.	2017 kr.	Note
	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 1. januar 2018.....	125.000	4.068	50.000	179.068	
Betalt udbytte.....			-50.000	-50.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-196.784		-196.784	
Egenkapital 31. december 2018.....	125.000	-192.716	0	-67.716	

Eventualposter mv.

7

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Thomat Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Ingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Thorvald Mathiesen, Rådgivende Ingeniørfirma ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

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 samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.