

THORNGAARD REIFLING A/S

Mosevangen 39
3460 Birkerød

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/02/2016

Jacob Thorngaard Reifling
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden THORNGAARD REIFLING A/S
Mosevangen 39
3460 Birkerød

Telefonnummer: 32500600

CVR-nr: 29928444

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor Lokal Revisorerne STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Hørkær 1A, 1. sal
2730 Herlev
DK Danmark
CVR-nr: 26108632
P-enhed: 1008521944

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Thorngaard Reifling A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 05/02/2016

Direktion

Jacob Thorngaard Reifling
Direktør

Bestyrelse

Hans- Henrik Thorngaard

Ann Charlotte Thorngaard Reifling

Jacob Thorngaard Reifling

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

ASSISTANCEERKLÆRING TIL Thorngaard Reifling A/S

Baseret på oplysninger fra ledelsen har vi i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning opstillet balancen pr. 31. december 2015 for Thorngaard Reifling A/S og resultatopgørelsen for året afsluttet på denne dato. Ledelsen har ansvaret for regnskabet. Vi har ikke revideret eller udført review af regnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Herlev, 05/02/2016

Bruno Rosenkrans Jensen
Statsautoriseret revisor
Lokal Revisorerne STATSAUTORISERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 26108632

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og der henvises i øvrigt til resultatopgørelsen for perioden 1/1 2015 – 31/12 2015 og balancen pr. 31/12 2015.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision, hvorfor revision er fravalgt for kommende år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg i perioden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontanrabatter mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelse.

Balance

Immaterielle- og materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktive er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		2.166.046	2.268.653
Personaleomkostninger	3	-1.284.137	-1.038.728
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-33.800	-26.868
Resultat af ordinær primær drift		848.109	1.203.057
Andre finansielle indtægter		6.679	12.975
Øvrige finansielle omkostninger		-1.927	-5.576
Ordinært resultat før skat		852.861	1.210.456
Skat af årets resultat	4	-201.538	-298.882
Årets resultat		651.323	911.574
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		650.000	850.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		1.323	61.574
I alt		651.323	911.574

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		122.667	171.767
Materielle anlægsaktiver i alt	5	122.667	171.767
Andre tilgodehavender		320	320
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	320	320
Anlægsaktiver i alt		122.987	172.087
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		347.790	465.688
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.000	200.000
Periodeafgrænsningsposter		94.526	117.195
Tilgodehavender i alt		492.316	782.883
Likvide beholdninger		531.016	60.977
Omsætningsaktiver i alt		1.023.332	843.860
Aktiver i alt		1.146.319	1.015.947

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	8	500.000	500.000
Overført resultat		70.119	68.795
Egenkapital i alt	7	570.119	568.795
Hensættelse til udskudt skat		7.677	9.375
Hensatte forpligtelser i alt		7.677	9.375
Leverandører af varer og tjenesteydelser		109.520	84.758
Skyldig selskabsskat		14.952	11.865
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		443.969	338.584
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		82	2.570
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		568.523	437.777
Gældsforpligtelser i alt		568.523	437.777
Passiver i alt		1.146.319	1.015.947

Noter

1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn, jfr. regnskabslovens § 32, er årets omsætning m.m. ikke oplyst. Bruttofortjeneste består af posterne nettoomsætning og andre eksterne udgifter.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.800	26.868
	<u>33.800</u>	<u>26.868</u>

3. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.262.160	1.026.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	21.977	12.728
	<u>1.284.137</u>	<u>1.038.728</u>

4. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	203.236	302.386
Ændring af udskudt skat	1.698	3.504
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>201.538</u>	<u>298.882</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.
Kostpris primo	178.000
Tilgang	0
Afgang	-18.000
Kostpris ultimo	160.000
Af- og nedskrivning primo	6.233
Årets afskrivning	33.800
Tilbageførsel ved afgang	-2.700
Af- og nedskrivning ultimo	37.333
Regnskabsmæssig værdi ultimo	122.667

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Depositum kr.
Kostpris primo	320
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	320

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	0	68.796	0	568.796
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-650.000	-650.000
Årets resultat	0	0	1.323	650.000	651.323
Egenkapital ultimo	500.000	0	70.119	0	570.119

8. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital primo	500.000
Tilgang	0
Aktiekapital ultimo	500.000

9. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er en leasingaftale som udløber d. 30. september 2018, med en årlig leasing ydelse på kr. 148.332.

11. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.

12. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

13. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Thorngaard Reifling Holding A/S, Mosevangen 39, 3460 Birkerød, Rudersdal kommune, der er hovedaktionær.

Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter: Ingen.