



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

THOMSEN & FALS A/S
LUNDEBORGVEJ 20, 9220 AALBORG ØST
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2019 - 30. JUNI 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. november 2020

Carsten Greiffenberg

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8-9
Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020	
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Egenkapitalopgørelse.....	13
Noter.....	14-17
Anvendt regnskabspraksis.....	18-20

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Thomsen & Fals A/S Lundeborgvej 20 9220 Aalborg Øst
	CVR-nr.: 30 35 67 48 Stiftet: 14. marts 2007 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020
Bestyrelse	Carsten Greiffenberg, formand Morten Fals Lars Raabjerg Didriksen Kristian Fromberg Mads Kringelbach
Direktion	Morten Fals
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nykredit John F. Kennedys Plads 9000 Aalborg
Advokat	Advokatfirmaet.dk I/S Gøteborgvej 18 9200 Aalborg SV

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 for Thomsen & Fals A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 11. november 2020

Direktion:

Morten Fals

Bestyrelse:

Carsten Greiffenberg
Formand

Morten Fals

Lars Raabjerg Didriksen

Kristian Fromberg

Mads Kringelbach

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Thomsen & Fals A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thomsen & Fals A/S for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 11. november 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Engelund Bærentsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33757

HOVED- OG NØGLETAL

	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.	2017/18 tkr.	2016/17 tkr.	2015/16 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	41.370	45.228	50.488	33.625	29.124
Driftsresultat.....	932	985	1.724	2.256	1.355
Finansielle poster, netto.....	-378	-354	-412	-329	-291
Årets resultat før skat.....	553	630	1.312	1.926	1.064
Årets resultat.....	427	489	1.022	1.498	828
Balance					
Balancesum.....	33.415	30.714	30.161	24.695	15.978
Egenkapital.....	6.969	6.542	6.053	5.531	4.683
Nøgletal					
Soliditetsgrad.....	20,9	21,3	20,1	22,4	29,3
Egenkapitalforrentning.....	6,3	7,8	17,6	29,3	19,4

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Nøgletallene følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er el-, VVS- og ventilationsforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Thomsen & Fals har igennem seneste regnskabsår udført mange spændende service- og projektopgaver indenfor installationsområdet i hele landet. Vi er stærkt funderet i Nordjylland med hovedkontor i Aalborg og afdelinger i Hjørring og Nørresundby, der i årets løb blev udvidet med en afdeling i Herlev.

Der er gennem året arbejdet fokuseret på opdeling af vores segmenter på servicecentre og projektcenter.

Servicecenter Nord dækker det nordjyske marked med en bred vifte af kompetencer, som servicerer og vedligeholder installationer indenfor el, vvs, blik, ventilation samt energioptimering. Samlet dækker Servicecenter Nord et bredt kundeselement fra private, kommunalt, region, boligforeninger til erhverv- og industrimarkedet.

Servicecenter Øst er blevet etableret i 2020 med udgangspunkt fra Herlev, og udvikles løbende med fokus på service og vedligehold af tekniske installationer indenfor el, vvs, blik og ventilation på Sjælland.

Projektcenteret arbejder landsdækkende med varetægelse af projekter indenfor renovering og nybyg i henholdsvis facade- og teknikentrepriser samt hovedentrepriser.

Hvert af segmenterne er i fortsat udvikling med hver deres fokus på vækst og rentabilitet.

Selskabet har måtte navigere sig gennem Covid19 situationen, som også ramte vores virksomhed i foråret 2020. Service- og vedligehold oplevede en brat afmatning i foråret pga. Covid19, men er nu igen i rivende udvikling med ansættelser i stedet for hjemsendelser.

Projektcentret blev hårdt ramt med flere nedlukninger af en række byggepladser pga. smittefaren. Afdelingen oplever nu igen stor vækst pga. forskydning af opgaver og frigivelse af anlægspuljer. Markedet er fortsat et konkurrencepræget marked, hvor det samtidig opleves, at det kan være svært at skaffe kvalificeret arbejdskraft indenfor branchen.

Selskabet ser ind i en stor ordreportefølge på projektsiden, som strækker sig flere år frem, samt ikke mindst en rivende udvikling i vores servicecentre med vækst og længerevarende rammeaftaler og voksende kundeselement.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Årets resultat står ikke mål med de kræfter og ihærdighed som udvises i det daglige og ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling. Den verserende krise pga. Covid-19 har efter regnskabsårets afslutning ikke påvirket virksomhedens økonomi, idet aktivitetsniveauet igen er i fremgang. Det forventes ikke på nuværende tidspunkt at Covid-19 vil påvirke det kommende regnskabsår væsentligt. Virksomheden følger fortsat Sundhedsstyrelsens anbefalinger og har indrettet sig herefter.

LEDELSESBERETNING

Særlige risici

Selskabet er ikke eksponeret for særlige risici, ud over hvad der sædvanligvis forekommer inden for branchen.

Miljøforhold

Selskabet stræber efter at føre en miljømæssig forsvarlig drift og dette indgår som en naturlig del i selskabets målsætning for produktkvalitet og produktionsforhold.

Forventninger til fremtiden

Selskabet har en fornuftig aktivitet på alle forretningssegmenter og forventninger til det kommende år er således positive. Selskabets ordrebeholdning er tilfredsstillende og regnskabsåret 2020/21 forventes der en fortsat høj aktivitet.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		41.370.155	45.227.618
Personaleomkostninger.....	1	-40.119.043	-43.901.884
Af- og nedskrivninger.....		-319.495	-340.988
DRIFTSRESULTAT		931.617	984.746
Andre finansielle indtægter.....	2	2.589	1.175
Andre finansielle omkostninger.....	3	-380.877	-355.492
RESULTAT FØR SKAT		553.329	630.429
Skat af årets resultat.....	4	-126.293	-141.484
ÅRETS RESULTAT	5	427.036	488.945

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Produktionsanlæg og maskiner.....		717.993	498.302
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		596.530	272.115
Indretning af lejede lokaler.....		322.751	414.966
Materielle anlægsaktiver.....	6	1.637.274	1.185.383
Lejededesitum.....		191.703	191.703
Finansielle anlægsaktiver.....	7	191.703	191.703
ANLÆGSAKTIVER.....		1.828.977	1.377.086
Råvarer og hjælpematerialer.....		950.000	550.000
Varebeholdninger.....		950.000	550.000
Tilgodehavender fra salg.....		18.653.293	14.378.250
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		8.243.373	10.017.706
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		2.987.049	3.736.198
Andre tilgodehavender.....		405.684	237.177
Periodeafgrænsningsposter.....	8	341.805	416.269
Tilgodehavender.....		30.631.204	28.785.600
Likvider.....		4.652	1.567
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		31.585.856	29.337.167
AKTIVER.....		33.414.833	30.714.253

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Aktiekapital.....	9	793.651	793.651
Overført overskud.....		6.175.806	5.748.771
EGENKAPITAL.....		6.969.457	6.542.422
Hensættelse til udskudt skat.....	10	1.275.401	1.149.108
Andre hensættelser.....	11	300.000	300.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		1.575.401	1.449.108
Selskabsskat.....		0	1.082.206
Langfristede gældsforpligtelser.....	12	0	1.082.206
Kortfristet del af langfristet gæld.....	12	0	99.774
Gæld til pengeinstitutter.....		6.817.814	2.613.763
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		740.322	2.729.190
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		7.727.218	9.887.504
Selskabsskat.....		1.082.206	0
Anden gæld.....		8.502.415	6.310.286
Kortfristede gældsforpligtelser.....		24.869.975	21.640.517
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		24.869.975	22.722.723
PASSIVER.....		33.414.833	30.714.253
Eventualposter mv.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		
Nærtstående parter	15		
Koncernregnskab	16		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2019.....	793.651	5.748.770	6.542.421
Forslag til resultatdisponering.....		427.036	427.036
Egenkapital 30. juni 2020.....	793.651	6.175.806	6.969.457

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 94 (2018/19: 103)			
Løn og gager.....	35.805.230	39.130.978	
Pensioner.....	2.755.878	3.089.677	
Andre omkostninger til social sikring.....	1.046.090	1.156.307	
Andre personaleomkostninger.....	511.845	524.922	
	40.119.043	43.901.884	
Oplysninger om ledelsesvederlag er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.			
Andre finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	2.589	1.175	
	2.589	1.175	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	380.877	355.492	
	380.877	355.492	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	1.082.206	
Regulering af udskudt skat.....	126.293	-940.722	
	126.293	141.484	
Forslag til resultatdisponering			5
Overført resultat.....	427.036	488.945	
	427.036	488.945	

NOTER

				Note
Materielle anlægsaktiver				6
	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. juli 2019.....	3.280.331	604.799	622.501	
Tilgang.....	392.580	597.606	0	
Afgang.....	0	-484.500	0	
Kostpris 30. juni 2020.....	3.672.911	717.905	622.501	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2019.....	2.782.029	332.684	207.535	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-292.458	0	
Årets afskrivninger	172.889	81.149	92.215	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020.....	2.954.918	121.375	299.750	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....	717.993	596.530	322.751	
Finansielle anlægsaktiver			Lejededesitum	7
Kostpris 1. juli 2019.....			191.703	
Kostpris 30. juni 2020.....			191.703	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020.....			191.703	
Periodeafgrænsningsposter				8
Periodeafgrænsningsposter på 342 tkr. indeholder forudbetalte omkostninger, primært forsikringer, kontingenter samt ekstraordinære leasingydelse, der vedrører det efterfølgende regnskabsår.				
		2020 kr.	2019 kr.	
Aktiekapital				9
Aktiekapitalen er fordelt således:				
A-aktier, 793.651 stk. a nom. 1 kr.....		793.651	793.651	
		793.651	793.651	
Hensættelse til udskudt skat				10
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på tilgodehavender, igangværende arbejder for fremmed regning samt immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter mv.				
		2020 kr.	2019 kr.	
Udskudt skat 1. juli.....		1.149.108	746.120	
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....		126.293	402.988	
Udskudt skat 30. juni.....		1.275.401	1.149.108	

NOTER

				2020 kr.	2019 kr.	Note
Andre hensættelser						11
Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser ved sædvanlig 1 og 5 års garanti på selskabets entrepriser.						
Langfristede gældsforpligtelser						12
	30/6 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/6 2019 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Selskabsskat.....	0	0	0	1.082.206	0	
Leasingforpligtelser.....	0	0	0	99.774	99.774	
Feriepengeindefrysning.....	0	0	2.868.753	0	0	
	0	0	2.868.753	1.181.980	99.774	
Eventualposter mv.						13
Eventualforpligtelser						
Selskabet har på statutidspunktet stillet garantier for 17.691 tkr. (2018/19: 17.878 tkr.) vedrørende udført arbejde.						
Selskabet har stillet kaution for tilknyttet virksomheds bankmellemværende, der på statusdagen udgør 2.970 tkr.						
<i>Leasingforpligtelser</i>						
Selskabet har indgået 23 operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:						
Restløbetid er fra 4 - 44 måneder med en gennemsnitlig ydelse på 3 tkr. Forpligtelsen udgør pr. 30. juni 2020 i alt 1.024 tkr.						
<i>Huslejeforpligtelser</i>						
Selskabet har indgået en huslejeforpligtelser med et koncernforbundet selskab, der på balancetidspunktet udgør 575 tkr. i uopsigelighedsperioden.						
Hæftelse i sambeskatningen						
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Morten Fals Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.						
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						14
Til sikkerhed for bankgæld på 6.818 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 8.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:						
Produktionsanlæg og maskiner.....					717.993	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....					596.530	
Tilgodehavender fra salg.....					18.653.293	
Varebeholdninger.....					950.000	

NOTER**Note****Nærtstående parter**

15

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Morten Fals Holding ApS, Lundeborgvej 20, 9220 Aalborg Øst, Danmark, der er hovedaktionær.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med

Virksomhedens øvrige nærtstående parter omfatter datter- og associerede virksomheder af selskabets moderselskab samt de ultimative ejere.

Transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

16

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Morten Fals Holding ApS, Lundeborgvej 20, 9220 Aalborg Øst, CVR-nummer 30 35 66 67.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Thomsen & Fals A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

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.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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

Produktionsanlæg og maskiner samt andre 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner.....	5 år	0-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler.....	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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og -betalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. samt udskudt skat.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86 er udarbejdelse af pengestrømsopgørelse udeladt.