

# **Tholo ApS**

**Adelers Alle 142  
4540 Fårevejle**

**CVR-nr. 30 69 93 43**

**Årsrapport for perioden  
1. januar til 31. december 2016  
(10. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 23. marts 2017

---

Thomas Sandstrøm Mikkelsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Tholo 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 23. marts 2017

### **Direktion**

Thomas Sandstrøm Mikkelsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejeren i Tholo ApS**

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tholo ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

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

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

Korsør, den 23. marts 2017

Revisionfirmaet Laila Rasmussen

CVR-nr. 17 79 60 70

Laila Rasmussen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tholo ApS  
Adelers Alle 142  
4540 Fårevejle

CVR-nr.: 30 69 93 43  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Holbæk

### Direktion

Thomas Sandstrøm Mikkelsen, direktør

### Revisor

Revisionfirmaet Laila Rasmussen

Norvangen 3D  
4220 Korsør

### Pengeinstitut

Danske Bank

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive servicestation med kiosk med salg af benzin og bilprodukter, dagligvarer, tips m.m.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 349.145, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.863.772.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tholo ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, 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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid
Vaskemaskine	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitut.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.146.466</b>	<b>1.904.941</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.577.932</u>	<u>-1.504.559</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>568.534</b>	<b>400.382</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-118.090</u>	<u>-120.973</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>450.444</b>	<b>279.409</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>450.444</b>	<b>279.409</b>
Finansielle indtægter		638	638
Finansielle omkostninger		<u>-2.500</u>	<u>-574</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>448.582</b>	<b>279.473</b>
Skat af årets resultat		<u>-99.437</u>	<u>-67.317</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>349.145</u></b>	<b><u>212.156</u></b>
Foreslået udbytte		100.000	100.000
Overført resultat		<u>249.145</u>	<u>112.156</u>
		<b><u>349.145</u></b>	<b><u>212.156</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Vaskemaskine		125.691	223.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>34.017</u>	<u>37.798</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b><u>159.708</u></b>	<b><u>260.798</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>2.500</u></b>	<b><u>2.500</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>162.208</u></b>	<b><u>263.298</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>515.912</u>	<u>561.461</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>515.912</u></b>	<b><u>561.461</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.787	9.034
Andre tilgodehavender		187.962	187.011
Udskudt skatteaktiv		21.590	15.509
Selskabsskat		0	20.130
Periodeafgrænsningsposter		<u>100.644</u>	<u>145.638</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>318.983</u></b>	<b><u>377.322</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>1.630.849</u></b>	<b><u>1.076.143</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>2.465.744</u></b>	<b><u>2.014.926</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>2.627.952</u></b>	<b><u>2.278.224</u></b>

## Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.638.772	1.389.627
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.863.772</u></b>	<b><u>1.614.627</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		424.289	359.923
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.000	3.000
Selskabsskat		19.458	0
Anden gæld		<u>317.433</u>	<u>300.674</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>764.180</u></b>	<b><u>663.597</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>764.180</u></b>	<b><u>663.597</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.627.952</u></b>	<b><u>2.278.224</u></b>
Eventualposter m.v.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.649.351	1.483.044
Pensioner	37.440	36.000
Andre omkostninger til social sikring	27.293	26.525
Andre personaleomkostninger	-136.152	-41.010
	<u><b>1.577.932</b></u>	<u><b>1.504.559</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
	<u>Vaskemaskine</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	486.545	213.706
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>17.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>486.545</u>	<u>230.706</u>
Opskrivninger 1. januar 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	263.545	175.908
Årets afskrivninger	<u>97.309</u>	<u>20.781</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>360.854</u>	<u>196.689</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<u><b>125.691</b></u>	<u><b>34.017</b></u>

## **Noter**

### **3 Eventualposter m.v.**

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af butik og lagerlokaler m.m. med en opsigelse på 12 måneder og en lejeforpligtigelse på kr. 135.000

Selskabet har en leasingforpligtigelse på kr. 528.666

### **4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen forpligtigelser overfor kreditinstitutter eller ligende udover garantier til levendører på kr. 75.000