

THOR & SPELLING ApS

Hvidtjørnen 47
2791 Dragør

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/05/2019

Kristian Spelling
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden THOR & SPELLING ApS
Hvidtjørnen 47
2791 Dragør

CVR-nr: 30832833

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2018 for Thor & Spelling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Selskabets årsrapport er ikke omfattet af revisionspligt, jf. årsregnskabslovens § 135, og betingelserne herfor er opfyldt. Årsrapporten for 2019 vil ligeledes ikke være undergivet revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Udarbejdelse af årsrapporten

Årsrapporten er udarbejdet med assistance fra:

REVISORERNE STENLØSE

Revisorer FDR

Bauneholmvej 27

3660 Stenløse

CVR-nr. 26563933

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Dragør, den 20/05/2019

Direktion

Kristian Spelling
Direktør

Morten Thor Andresen
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug samt andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid, der udgør 3-5 år. Forventet restværdi 0-10%.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes som omkostning i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået 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 indregnes i balancen som skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttoresultat		2.237.872	1.837.549
Personaleomkostninger	1	-2.243.406	-1.710.542
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-7.000	-20.500
Resultat af ordinær primær drift		-12.534	106.507
Øvrige finansielle omkostninger		-8.384	-5.987
Ordinært resultat før skat		-20.918	100.520
Skat af årets resultat	2	3.872	-22.968
Årets resultat		-17.046	77.552
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-17.046	77.552
I alt		-17.046	77.552

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.000	14.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	7.000	14.000
Anlægsaktiver i alt		7.000	14.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		832.836	346.712
Udskudte skatteaktiver		9.878	6.006
Tilgodehavende skat		40.000	0
Andre tilgodehavender		6.118	20.718
Periodeafgrænsningsposter		20.213	17.150
Tilgodehavender i alt		909.045	390.586
Likvide beholdninger		1.012.392	1.553.918
Omsætningsaktiver i alt		1.921.437	1.944.504
Aktiver i alt		1.928.437	1.958.504

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.227.950	1.244.996
Egenkapital i alt		1.352.950	1.369.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser		119.812	167.575
Skyldig selskabsskat		0	12.850
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		455.675	408.083
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		575.487	588.508
Gældsforpligtelser i alt		575.487	588.508
Passiver i alt		1.928.437	1.958.504

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 t.kr.
Løn og gager	1.979.443	1.512
Pensionsbidrag	209.511	160
Andre omkostninger til social sikring	54.452	38
	2.243.406	1.710

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 t.kr.
Aktuel skat	0	25
Ændring af udskudt skat	-3.872	-2
	-3.872	23

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel kr.
Kostpris primo	199.220
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	199.220
Af- og nedskrivning primo	185.220
Årets afskrivning	7.000
Af- og nedskrivning ultimo	192.220
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.000

4. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet består i service- og tjenesteydelser indenfor tømrer- og snedkerbranchen.

Årets resultat er ikke fuldt tilfredsstillende, men er som forventet.

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med et restbeløb på 168 t.kr. fordelt over 59 mdr.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har i forbindelse med byggesag stillet garanti, jf. AB92 § 6, der pr. 31.12.2018 udgjorde 76 t.kr.

Garantibeløbet er indsat på en spærret bankkonto tilhørende selskabet.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	6