

THOR & SPELLING ApS

Hvidtjørnen 47
2791 Dragør

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Danske Bank, Erhverv direkte
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Selskabets årsrapport er ikke omfattet af revisionspligt, jf. årsregnskabslovens § 135, og betingelserne herfor er opfyldt. Årsrapporten for 2016 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

Dragør, den 31/05/2016

Direktion

Kristian Spelling
Direktør

Morten Thor Andresen
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 indregnes som omkostning i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 nominel 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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris. I efterfølgende perioder indregnes de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		1.386.940	1.432.897
Personaleomkostninger	1	-1.309.519	-1.284.126
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.500	-13.000
Resultat af ordinær primær drift		56.921	135.771
Andre finansielle indtægter		97	520
Øvrige finansielle omkostninger		-12.181	-16.380
Ordinært resultat før skat		44.837	119.911
Skat af årets resultat	2	-12.661	-30.345
Årets resultat		32.176	89.566
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		32.176	89.566
I alt		32.176	89.566

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.000	19.500
Materielle anlægsaktiver i alt	3	55.000	19.500
Anlægsaktiver i alt		55.000	19.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		599.775	146.719
Udskudte skatteaktiver		4.048	5.264
Tilgodehavende skat		2.555	0
Andre tilgodehavender		92.349	0
Periodeafgrænsningsposter		17.150	17.150
Tilgodehavender i alt		715.877	169.133
Likvide beholdninger		362.846	849.160
Omsætningsaktiver i alt		1.078.723	1.018.293
Aktiver i alt		1.133.723	1.037.793

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		436.455	404.279
Egenkapital i alt	4	561.455	529.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser		396.030	230.721
Skyldig selskabsskat		0	22.923
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		176.238	254.870
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		572.268	508.514
Gældsforpligtelser i alt		572.268	508.514
Passiver i alt		1.133.723	1.037.793

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 t.kr.
Løn og gager	1.126.579	1.084
Pensionsbidrag	127.759	133
Andre omkostninger til social sikring	24.410	27
Øvrige personaleomkostninger	30.771	40
	1.309.519	1.284

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 t.kr.
Aktuel skat	11.445	30
Ændring af udskudt skat	1.216	0
	12.661	30

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel kr.
Kostpris primo	143.220
Tilgang	56.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	199.220
Af- og nedskrivning primo	123.720
Årets afskrivning	20.500
Af- og nedskrivning ultimo	144.220
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.000

4. Egenkapital i alt

	Primo	Årets resultat	Ultimo
	kr.	kr.	kr.
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overført overskud	404.279	32.176	436.455
	529.279	32.176	561.455

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har i forbindelse med byggesag stillet garanti, jf. AB92 § 6, der pr. 31.12.2015 udgjorde 76 t.kr.

Garantibeløbet er indsat på en spærret bankkonto tilhørende selskabet.