

THOR & SPELLING ApS

Hvidtjørnen 47
2791 Dragør

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

04/06/2018

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: 01/01/2017 - 31/12/2017

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Selskabets årsrapport er ikke omfattet af revisionspligt, jf. årsregnskabslovens § 135, og betingelserne herfor er opfyldt. Årsrapporten for 2018 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 04/06/2018

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 0-20%.

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 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.

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 acontoskatte.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.878.925	3.033.254
Personaleomkostninger	1	-1.751.918	-2.058.868
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-20.500	-20.500
Resultat af ordinær primær drift		106.507	953.886
Andre finansielle indtægter		0	633
Øvrige finansielle omkostninger		-5.987	-13.496
Ordinært resultat før skat		100.520	941.023
Skat af årets resultat	2	-22.968	-210.034
Årets resultat		77.552	730.989
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		77.552	730.989
I alt		77.552	730.989

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		14.000	34.500
Materielle anlægsaktiver i alt	3	14.000	34.500
Anlægsaktiver i alt		14.000	34.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		346.712	725.533
Udskudte skatteaktiver		6.006	4.510
Andre tilgodehavender		20.718	71.968
Periodeafgrænsningsposter		17.150	17.150
Tilgodehavender i alt		390.586	819.161
Likvide beholdninger		1.553.918	1.631.722
Omsætningsaktiver i alt		1.944.504	2.450.883
Aktiver i alt		1.958.504	2.485.383

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.244.996	1.167.444
Egenkapital i alt		1.369.996	1.292.444
Leverandører af varer og tjenesteydelser		167.575	70.853
Skyldig selskabsskat		12.850	207.312
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		408.083	914.774
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		588.508	1.192.939
Gældsforpligtelser i alt		588.508	1.192.939
Passiver i alt		1.958.504	2.485.383

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 t.kr.
Løn og gager	1.512.216	1.814
Pensionsbidrag	160.193	163
Andre omkostninger til social sikring	38.133	31
Øvrige personaleomkostninger	41.376	51
	<u>1.751.918</u>	<u>2.059</u>
Gennemsnitlig antal ansatte	4,5	5,2

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 t.kr.
Aktuel skat	24.464	211
Ændring af udskudt skat	-1.496	-1
	<u>22.968</u>	<u>210</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmateriel kr.
Kostpris primo	199.220
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>199.220</u>
Af- og nedskrivning primo	164.720
Årets afskrivning	20.500
Af- og nedskrivning ultimo	<u>185.220</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>14.000</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har i forbindelse med byggesag stillet garanti, jf. AB92 § 6, der pr. 31.12.2017 udgjorde 76 t.kr.

Garantibeløbet er indsat på en spærret bankkonto tilhørende selskabet.