

THOR & SPELLING ApS

Hvidtjørnen 47
2791 Dragør

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

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

27/08/2020

Kristian Spelling
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

THOR & SPELLING ApS

Hvidtjørnen 47

2791 Dragør

e-mailadresse: info@thorspelling.dk

CVR-nr: 30832833

Regnskabsår: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport for 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

Selskabets årsrapport er ikke omfattet af revisionspligt, jf. årsregnskabslovens § 135, og betingelserne herfor er opfyldt. Årsrapporten for 2020 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 27/08/2020

Direktion

Kristian Spelling
Direktør

Morten Thor Andresen
Direktør

Ledelsesberetning

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

Årets resultat på -30 t.kr. er ikke fuldt tilfredsstillende, men er som forventet. Der forventes driftsoverskud i 2020.

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

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 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 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttoresultat		2.033.793	2.237.872
Personaleomkostninger	1	-2.056.906	-2.243.406
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-4.000	-7.000
Resultat af ordinær primær drift		-27.113	-12.534
Øvrige finansielle omkostninger		-11.308	-8.384
Ordinært resultat før skat		-38.421	-20.918
Skat af årets resultat	2	7.810	3.872
Årets resultat		-30.611	-17.046
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-30.611	-17.046
I alt		-30.611	-17.046

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.000	7.000
Materielle anlægsaktiver i alt		3.000	7.000
Anlægsaktiver i alt		3.000	7.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.049.840	832.836
Udskudte skatteaktiver		17.688	9.878
Tilgodehavende skat		40.000	40.000
Andre tilgodehavender		8.461	6.118
Periodeafgrænsningsposter		13.312	20.213
Tilgodehavender i alt		1.129.301	909.045
Likvide beholdninger		1.033.910	1.012.392
Omsætningsaktiver i alt		2.163.211	1.921.437
Aktiver i alt		2.166.211	1.928.437

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.197.339	1.227.950
Egenkapital i alt		1.322.339	1.352.950
Leverandører af varer og tjenesteydelser		370.512	119.812
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		473.360	455.675
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		843.872	575.487
Gældsforpligtelser i alt		843.872	575.487
Passiver i alt		2.166.211	1.928.437

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Løn og gager	1.824.693	1.979
Pensionsbidrag	185.076	210
Andre omkostninger til social sikring	47.137	55
	2.056.906	2.244

2. Skat af årets resultat

	2019	2018
	kr.	t.kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-7.810	-4
	-7.810	-4

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med et restbeløb på 293 t.kr. fordelt over 54 mdr.

4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har i forbindelse med byggesag stillet garanti, jf. AB92 § 6, der pr. 31.12.2019 udgjorde 329 t.kr.

Garantibeløbet er indsat på en spærret bankkonto tilhørende selskabet.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2019
	6