

TH-GRUPPEN A/S

Sofienlystvej 9
8340 Malling
CVR-nr. 32265626

Årsrapport 01.05.2018 - 30.04.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.08.2019

Dirigent

Navn: Troels Chresten Højlund

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018/19	5
Balance pr. 30.04.2019	6
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TH-GRUPPEN A/S
Sofienlystvej 9
8340 Malling

CVR-nr.: 32265626
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.05.2018 - 30.04.2019

Bestyrelse

Pauli Lundahl Jeppesen, Formand
Anne Suhm Kinch
Troels Chresten Højlund

Direktion

Troels Chresten Højlund, Adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 for TH-GRUPPEN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Malling, den 13.08.2019

Direktion

Troels Chresten Højlund
Adm. direktør

Bestyrelse

Pauli Lundahl Jeppesen
Formand

Anne Suhm Kinch

Troels Chresten Højlund

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i TH-GRUPPEN A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for TH-GRUPPEN A/S for regnskabsåret 01.05.2018 - 30.04.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 13.08.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Klaus Tvede-Jensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne23304

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor håndværk og rådgivningsvirksomhed samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på 555 t.kr. mod et overskud på 101 t.kr. sidste år.

Virksomhedens balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapital på 1.195 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.339.451	3.390.022
Personaleomkostninger	1	(2.550.858)	(2.853.055)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(128.603)</u>	<u>(393.234)</u>
Driftsresultat		659.990	143.733
Andre finansielle indtægter		67.111	6.956
Andre finansielle omkostninger		<u>(6.288)</u>	<u>(15.325)</u>
Resultat før skat		720.813	135.364
Skat af årets resultat	3	<u>(166.000)</u>	<u>(34.443)</u>
Årets resultat		554.813	100.921
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>554.813</u>	<u>100.921</u>
		554.813	100.921

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		161.268	314.871
Indretning af lejede lokaler		35.000	0
Materielle anlægsaktiver	4	196.268	314.871
Deposita		52.501	40.000
Finansielle anlægsaktiver		52.501	40.000
Anlægsaktiver		248.769	354.871
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.392.912	2.340.328
Igangværende arbejder for fremmed regning		16.000	2.548.041
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		220.698	204.243
Andre tilgodehavender		41.700	20.500
Tilgodehavender		2.671.310	5.113.112
Likvide beholdninger		437.893	136.166
Omsætningsaktiver		3.109.203	5.249.278
Aktiver		3.357.972	5.604.149

Balance pr. 30.04.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		695.450	140.637
Egenkapital		1.195.450	640.637
Udskudt skat		101.000	37.000
Hensatte forpligtelser		101.000	37.000
Skyldige sambeskatningsbidrag		102.000	0
Langfristede gældsforpligtelser		102.000	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	2.951.916
Igangværende arbejder for fremmed regning		13.349	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		924.203	924.461
Skyldig selskabsskat		0	46.643
Skyldige sambeskatningsbidrag		46.643	0
Anden gæld	6	975.327	1.003.492
Kortfristede gældsforpligtelser		1.959.522	4.926.512
Gældsforpligtelser		2.061.522	4.926.512
Passiver		3.357.972	5.604.149
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	140.637	640.637
Årets resultat	0	554.813	554.813
Egenkapital ultimo	500.000	695.450	1.195.450

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.126.822	2.522.596
Pensioner	321.909	316.846
Andre omkostninger til social sikring	159.935	88.628
Andre personaleomkostninger	(57.808)	(75.015)
	2.550.858	2.853.055
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	8
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	91.910	247.608
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	36.693	145.626
	128.603	393.234
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	102.000	46.643
Ændring af udskudt skat	64.000	(12.200)
	166.000	34.443

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	749.727	0
Tilgange	0	35.000
Afgange	(165.685)	0
Kostpris ultimo	584.042	35.000
Af- og nedskrivninger primo	(434.856)	0
Årets afskrivninger	(91.910)	0
Tilbageførsel ved afgang	103.992	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(422.774)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	161.268	35.000
	Antal	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital		
Selskabskapital	1.000	500.000
	1.000	500.000
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	198.146	487.962
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	259.005	192.975
Feriepengeforpligtelser	45.684	0
Anden gæld i øvrigt	472.492	322.555
	975.327	1.003.492
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	395.149	232.000

Noter

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 227 t.kr. Den ene lejekontrakt har en opsigelsesperiode på 6 måneder og den anden er uopsigelig indenfor de næste 42 måneder.

Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler med i alt 143 t.kr. med en samlet resterende kontraktperiode på 63 måneder. Efter leasingperiodens udløb har selskabet forpligtet sig til at købe bilerne for 146 t.kr.

Sidst omfattes forpligtelserne leasingkontrakt på en printer med i alt 25 t.kr. med en samlet resterende kontraktperiode på 42 måneder.

8. Eventualforpligtelser

Selskabets pengeinstitut samt forsikringsselskab har pr. 30.04.2019 stillet arbejdsgarantier nom. 675 t.kr. og nom. 142 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TH-Gruppen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

TH-Gruppen A/S kautionerer for bankgæld i TCH Ejendomme ApS og TH-Gruppen Holding ApS. Bankgælden udgør 2.922 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, direkte omkostninger, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder eksempelvis renteindtægter fra tilgodehaver hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med TH-Gruppen Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel	3-10 år
----------------	---------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.