

Thorøs Skade- og Marineservice ApS

**Fiskerihavnsgade 23
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 35 48 07 65

Årsrapport for 2019

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. oktober 2020

Pia Susanne Thorø
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	1
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	2
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Thorøs Skade- og Marineservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thorøs Skade- og Marineservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Frederikshavn, den 24. oktober 2020

PJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 33 86 10 44

Per Svenningsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8936

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med skadeservice samt salg og opsætning af hegn.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets bogholderi har været behæftet med mange fejlregistreringer i regnskabsåret, ligesom debitorer, igangværenderarbejder og varelagrer har været behæftet med usikkerhed.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 er påvirket af manglende projektregnskaber og fejlagtige momsindberetninger i regnskabsåret.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et underskud på kr. 811.300, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 15.102.

Finansiering

Going concern - Selskabet har ikke kunne opnå finansieringsmulighed til, at kunne afdække de kortfristede gældsforpligtelser hvorfor der opstår tvivl om going concern.

Lovpligtig redegørelse for virksomhedsledelse

Selskabets ledelse har i regnskabsåret haft et ulovligt aktionærlån, som er renteberegnet i regnskabsåret. Selskabets ledelse står inde for, at dette forhold afklares efter regnskabsaflæggelsen.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorøs Skade- og Marineservice ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært, i takt med at serviceydelserne leveres.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat 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 måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		3.549.729	4.868.619
Personaleomkostninger	2	<u>-3.917.648</u>	<u>-4.213.637</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-367.919	654.982
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-321.511</u>	<u>-287.636</u>
Resultat før finansielle poster		-689.430	367.346
Finansielle indtægter		650	650
Finansielle omkostninger	3	<u>-122.520</u>	<u>-149.652</u>
Resultat før skat		-811.300	218.344
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>-48.036</u>
Årets resultat		<u>-811.300</u>	<u>170.308</u>
Overført resultat		<u>-811.300</u>	<u>170.308</u>
		<u>-811.300</u>	<u>170.308</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		807.059	978.270
Materielle anlægsaktiver	5	807.059	978.270
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	181.025
Deposita		51.725	0
Finansielle anlægsaktiver		51.725	181.025
Anlægsaktiver i alt		858.784	1.159.295
Råvarer og hjælpematerialer		1.064.696	731.000
Varebeholdninger		1.064.696	731.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		836.159	757.269
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.092.089	1.093.000
Andre tilgodehavender		0	244.234
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	78.597	0
Selskabsskat		20.000	0
Periodeafgrænsningsposter		13.878	0
Tilgodehavender		2.040.723	2.094.503
Likvide beholdninger		20.370	20.372
Omsætningsaktiver i alt		3.125.789	2.845.875
Aktiver i alt		3.984.573	4.005.170

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-64.898	671.401
Egenkapital	7	<u>15.102</u>	<u>751.401</u>
Banker		1.753.389	1.597.131
Leverandører af varer og tjenesteydelser		313.552	339.249
Selskabsskat		0	30.036
Anden gæld		1.902.530	1.287.353
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.969.471</u>	<u>3.253.769</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.969.471</u>	<u>3.253.769</u>
Passiver i alt		<u>3.984.573</u>	<u>4.005.170</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	8		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Going concern - Selskabet har ikke kunne opnå finansieringsmulighed til, at kunne afdække de kortfristede gældsforpligtelser hvorfor der opstår tvivl om going concern.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.640.010	3.925.879
Pensioner	89.080	25.388
Andre omkostninger til social sikring	92.901	75.189
Andre personaleomkostninger	<u>95.657</u>	<u>187.181</u>
	<u>3.917.648</u>	<u>4.213.637</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>122.520</u>	<u>149.652</u>
	<u>122.520</u>	<u>149.652</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>48.036</u>
	<u>0</u>	<u>48.036</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	
Kostpris 1. januar 2019	1.646.276	
Tilgang i årets løb	<u>21.000</u>	
Kostpris 31. december 2019	<u>1.667.276</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	568.712	
Årets afskrivninger	<u>291.505</u>	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	<u>860.217</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u><u>807.059</u></u>	

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>78.597</u>	<u>0</u>
---	---------------	----------

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	78.597	0
Rentefod (%)	10,00%	0,00%

7 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	746.402	826.402
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-811.300</u>	<u>-811.300</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>-64.898</u></u>	<u><u>15.102</u></u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	139.893	139.893
Mellem 1 og 5 år	<u>317.391</u>	<u>457.284</u>
	<u>457.284</u>	<u>597.177</u>