

Thorøs Skade- og Marineservice ApS

**Fiskerihavnsgade 23
9900 Frederikshavn**

CVR-nr. 35 48 07 65

Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. juli 2021

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
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 1. juli 2021

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.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2020 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 319.679, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 304.577.

Finansiering

Der er konstateret et ulovligt aktionærlån ifm. udarbejdelsen af årsregnskabet på kr.278.201 som er blevet renteberegnet. Ledelsen har tilkendegivet deres kendskab hertil og meddelt, at der indbetales den skyldige gæld ifm. aflæggelsen af årsregnskabet.

Going Concern

Virksomheden har tabt hele egenkapitalen og der er derfor væsentlig usikkerhed om evnen til at fortsætte driften. Årsrapporten er alligevel aflagt som going concern ud fra den betragtning at selskabets kapitalejer har tilkendegivet at denne vil understøtte virksomheden med den nødvendige kapital indtil virksomheden er i stand til at klare sig for egne midler. Banken har indikeret, at de nuværende kreditter forlænges.

Såfremt virksomheden ikke skulle være Going Concern, forventes det, at flere af virksomhedens aktiver ikke kan realiseres til den bogførte værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorøs Skade- og Marineservice ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 mv. 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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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 poster direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. 14.100 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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.

Egenkapital

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Bruttofortjeneste	1	4.142.983	3.549.729
Personaleomkostninger	2	-3.995.685	-3.917.648
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		147.298	-367.919
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-349.526	-321.511
Resultat før finansielle poster		-202.228	-689.430
Finansielle indtægter		17.640	650
Finansielle omkostninger		-135.091	-122.520
Resultat før skat		-319.679	-811.300
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-319.679	-811.300
Overført resultat		-319.679	-811.300
		-319.679	-811.300

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		417.823	807.059
Materielle anlægsaktiver	3	417.823	807.059
Deposita		51.725	51.725
Finansielle anlægsaktiver		51.725	51.725
Anlægsaktiver i alt		469.548	858.784
Råvarer og hjælpematerialer		1.337.567	1.064.696
Varebeholdninger		1.337.567	1.064.696
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		782.733	836.159
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.032.345	1.092.089
Andre tilgodehavender		119.353	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	278.201	78.597
Selskabsskat		22.000	20.000
Periodeafgrænsningsposter		14.619	13.878
Tilgodehavender		2.249.251	2.040.723
Likvide beholdninger		0	20.370
Omsætningsaktiver i alt		3.586.818	3.125.789
Aktiver i alt		4.056.366	3.984.573

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-384.577</u>	<u>-64.898</u>
Egenkapital		<u>-304.577</u>	<u>15.102</u>
Banker		1.018.491	1.753.389
Leverandører af varer og tjenesteydelser		177.981	313.552
Anden gæld	5	<u>3.164.471</u>	<u>1.902.530</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.360.943</u>	<u>3.969.471</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.360.943</u>	<u>3.969.471</u>
Passiver i alt		<u><u>4.056.366</u></u>	<u><u>3.984.573</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	7		
Leje- og leasingforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	80.000	-64.898	15.102
Årets resultat	0	-319.679	-319.679
Egenkapital 31. december 2020	<u>80.000</u>	<u>-384.577</u>	<u>-304.577</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
1 Andre driftsindtægter		
Kompensation - COVID19 - Lønkomensation	<u>281.594</u>	<u>0</u>
	<u>281.594</u>	<u>0</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.364.428	3.640.010
Pensioner	132.857	89.080
Andre omkostninger til social sikring	57.653	92.901
Andre personaleomkostninger	<u>440.747</u>	<u>95.657</u>
	<u>3.995.685</u>	<u>3.917.648</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>11</u>
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2020		1.606.159
Tilgang i årets løb		220.290
Afgang i årets løb		<u>-260.000</u>
Kostpris 31. december 2020		<u>1.566.449</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020		860.217
Årets afskrivninger		<u>288.409</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020		<u>1.148.626</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020		<u>417.823</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>278.201</u>	<u>78.597</u>
Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Direktion		
Udestående gæld	261.210	78.597
Rentefod (%)	10,00%	10,00%
5 Anden gæld		
Skyldig moms og afgifter	2.423.464	1.596.544
Skyldig løn, A-skatter og sociale bidrag mv.	<u>738.096</u>	<u>305.986</u>
	<u>3.161.560</u>	<u>1.902.530</u>

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Virksomheden har tabt hele egenkapitalen og der er derfor væsentlig usikkerhed om evnen til at fortsætte driften. Årsrapporten er alligevel aflagt som going concern ud fra den betragtning at selskabets kapitalejer har tilkendegivet at denne vil understøtte virksomheden med den nødvendige kapital indtil virksomheden er i stand til at klare sig for egne midler. Banken har indikeret, at de nuværende kreditter forlænges.

Såfremt virksomheden ikke skulle være Going Concern, forventes det, at flere af virksomhedens aktiver ikke kan realiseres til den bogførte værdi.

7 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Der er konstateret et ulovligt aktionærlån ifm. udarbejdelsen af årsregnskabet på kr.278.201 som er blevet renteberegnet. Ledelsen har tilkendegivet deres kendskab hertil og meddelt, at der indbetales den skyldige gæld ifm. aflæggelsen af årsregnskabet.

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
8 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for et år	217.621	139.893
Mellem 1 og 5 år	<u>347.400</u>	<u>317.391</u>
	<u>565.021</u>	<u>457.284</u>