

**Thøgersen Anlæg & Træfældning ApS**  
**Silkeborgvej 34**  
**8680 Ry**

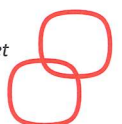
**CVR-nummer: 36199784**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. oktober 2016 til 30. september 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9 / 1 2018



Jesper Roland Thøgersen  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Thøgersen Anlæg & Træfældning ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 9 / 1 2018

Direktion

Jesper Roland Thøgersen



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Thøgersen Anlæg & Træfældning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thøgersen Anlæg & Træfældning ApS for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Ry, den 9 / 1 2018

Revision Ry & Hammel  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26267439



Ole M. Mikkelsen  
Registreret Revisor  
MNE nr.: mne6353

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er udøvelse af virksomhed med tjenesteydelser inden for anlægs- og skovbrugsbranchen.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets investeringer og tidligere tiltag har nu medført, at selskabet er overskudsgivende, hvilket forventes at fortsætte i de fremtidige år.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017**

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>353.780</b>	<b>147.756</b>
2 Personalemkostninger .....	-46.251	-87.505
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-91.399	-118.845
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>216.130</b>	<b>-58.594</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	1
Andre finansielle omkostninger .....	-18.388	-31.508
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>197.742</b>	<b>-90.101</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>197.742</b>	<b>-90.101</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	197.742	-90.101
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>197.742</b>	<b>-90.101</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**  
**AKTIVER**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	267.257	399.641
Indretning af lejede lokaler .....	29.208	29.618
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>296.465</b>	<b>429.259</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	925	0
Deposita .....	127.920	27.920
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>128.845</b>	<b>27.920</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>425.310</b>	<b>457.179</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	77.955	31.875
Andre tilgodehavender .....	0	810
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>77.955</b>	<b>32.685</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>3</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>77.955</b>	<b>32.688</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>503.265</b>	<b>489.867</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017**  
**PASSIVER**

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	-98.130	-295.872
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>-48.130</b>	<b>-245.872</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	8.342	148.650
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>8.342</b>	<b>148.650</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	65.000	65.000
Kreditinstitutter.....	56.698	167.434
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	64.852	140.482
Anden gæld .....	79.153	22.036
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	277.350	192.137
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>543.053</b>	<b>587.089</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>551.395</b>	<b>735.739</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>503.265</b>	<b>489.867</b>
<b>4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.</b>		



## NOTER

2016/17      2015/16

### 1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af fortsat kreditgivning fra kreditinstitut. Ledelsen er af den opfattelse, at der vil blive ydet den nødvendige kredit til fortsat drift i det næstkommende regnskabsår, og at det kommende års drift vil reducere kreditbehovet. Ledelsen aflægger derfor årsregnskabet ud fra forudsætningen om fortsat drift.

### 2 Personaleomkostninger

Lønninger .....	17.905	58.643
Pensioner .....	24.000	24.000
Andre omkostninger til social sikring .....	4.346	4.862
	<u>46.251</u>	<u>87.505</u>

Antal ansatte 1

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	213.650	73.342	65.000	0
	<u>213.650</u>	<u>73.342</u>	<u>65.000</u>	<u>0</u>

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet deltager i sambeskatningen under Thøgersen78 Holding ApS. Dermed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2017 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Thøgersen Anlæg & Træfældning ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### 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.

#### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Thøgersen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning lejede lokaler	5 år	0%

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationseværdi.

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**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.