

Regnskabshuset i Horsens ApS

Thøgersen Anlæg & Træfældning ApS

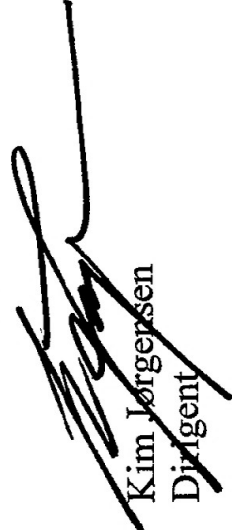
Kløftevej 3, Port 15
8680 Ry

Årsrapport 2017/18

Regnskabsperiode 1/10 2017 – 30/9 2018
4. regnskabsår

Forelagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den 27/2 2019



Kim Jørgensen
Direktør

Cvr.nr. 36 19 97 84

Havneallé 65 - 8700 Horsens
75 65 73 73 – mail: kim@kjpregnskab.dk

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Regnskabsoplysninger	3.
Revisionspåtegning	4.
Revisionsberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018	10.
Balancelage pr. 30/9 2018	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Thøgersen Anlæg & Træfældning ApS
Løftevej 3, Port 15
680 Ry

VR.nr.: 36 19 97 84

Telefon: 61 60 25 25

E-mail: thogersen78@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/10 2017 - 30/9 2018

Stiftelsesdato: 17/9 2014

Direktion

Esper Roland Thøgersen

Ledelsespåtegning

direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Thøgersen Anlæg & Træfældning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2017 - 30/9 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Retvisoribestand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskabshuset i Horsens ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 22. februar 2019

Direktion

Esper Roland Thøgersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udføre anlægs- og skovarbejder og dermed forbundet virksomhed, investering samt andel

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

rets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

rsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, udskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser og offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Indbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat

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 omkostninger direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier. Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver 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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Jdskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Iskabsskat

tuelle 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 acontotatter.

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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved odregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/10 2017 - 30/9 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
	87.566	349.718
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	-132.747	-42.189
Af- og nedskrivninger	-9.129	-91.399
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-54.310	216.130
Finansielle omkostninger	-16.948	-18.388
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-71.258	197.742
2 Skat af årets resultat	30.677	0
ARETS RESULTAT	-40.581	197.742
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-40.581	197.742
I ALT	-40.581	197.742

Balance pr. 30/9 2018
Aktiver

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Indretning af lejede lokaler	20.055	29.208
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>210.738</u>	<u>267.257</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>230.793</u>	<u>296.465</u>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	<u>100.000</u>	<u>127.920</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>127.920</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>330.793</u>	<u>424.385</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.405	77.955
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.940	925
Andre tilgodehavender	<u>30.677</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>62.022</u>	<u>78.880</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>62.022</u>	<u>78.880</u>
AKTIVER I ALT	<u>392.815</u>	<u>503.265</u>

Balance pr. 30/9 2018
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
3 Overført resultat	<u>-138.710</u>	<u>-98.130</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-88.710</u>	<u>-48.130</u>
Gæld til pengeinstitutter	172.376	56.698
Leverandører af varer og tjenesteydelser	80.931	138.194
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	177.767	277.350
Anden gæld	<u>50.451</u>	<u>79.153</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>481.525</u>	<u>551.395</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>481.525</u>	<u>551.395</u>
PASSIVER I ALT	<u>392.815</u>	<u>503.265</u>
4 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 1 - Personaleomkostninger	<u>1</u>	<u>1</u>
gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret		
lønninger og lønninger	107.327	17.905
pensionsbidrag	24.000	24.000
andre omkostninger til social sikring	1.420	284
	<u>132.747</u>	<u>42.189</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
regulering af udskudt skat (indtægt)	-30.677	0
	<u>-30.677</u>	<u>0</u>
Note 3 - Overført resultat		
overført resultat primo	-98.129	-295.872
årets resultat	-40.581	197.742
	<u>-138.710</u>	<u>-98.130</u>

Note 4 - Nærtstående parter

Bestemte indflydelse

Thøgersen78 Holding ApS

Ujævn fordeling

Ujævn fordeling ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Thøgersen78 Holding ApS, Port 15, Kløftehøj 3, 8680 Ry