

Årsrapport for 2016/17

01.07.16 - 30.06.17

(3. regnskabsår)

Thorkils Haveservice IVS

Torvegade 3a, 2. sal
9400 Nørresundby

CVR-nr. 36439513

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. oktober 2017.

Dirigent: _____
Tommy Lie

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Thorkils Haveservice IVS for regnskabsåret 2016/17.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 3. oktober 2017.

Direktion

Thorkil Dam Poulstrup

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thorkils Haveservice IVS Torvegade 3a, 2. sal 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 36439513
	Etableret:
	Hjemstedskommune:
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Thorkil Dam Poulstrup
Revisor	LG Revision I/S Torvegade 3A, 2. sal 9400 Nørresundby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af havservicevirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thorkils Haveservice IVS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

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

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år
---	--------

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter" eller "Andre driftsomkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.150.390	794
Personaleomkostninger	1	979.388	696
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		54.829	46
Ordinært resultat før finansielle poster		116.173	51
Andre finansielle omkostninger		6.197	4
Resultat før skat		109.976	47
Skat af årets resultat	2	24.594	12
Årets resultat		85.381	35
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-50.539	-86
Årets resultat		85.381	35
Til disposition		34.842	-51
Henlæggelser til andre reserver		49.000	0
Overført til næste år		-14.158	-51
Disponeret i alt		34.842	-51

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>122.756</u>	<u>139</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>122.756</u>	<u>139</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>122.756</u>	<u>139</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.129	43
Igangværende arbejder for fremmed regning		392.187	110
Udskudt skatteaktiv		0	14
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>38.213</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>558.529</u>	<u>167</u>
Likvide beholdninger		<u>25.816</u>	<u>37</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>584.345</u>	<u>204</u>
Aktiver i alt		<u>707.102</u>	<u>342</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		1.000	1
Andre reserver		49.000	0
Overført resultat		-14.158	-51
Egenkapital i alt	5	<u>35.842</u>	<u>-50</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		517.577	293
Selskabsskat		10.912	0
Anden gæld		142.771	99
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>671.260</u>	<u>392</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>671.260</u>	<u>392</u>
Passiver i alt		<u>707.102</u>	<u>342</u>

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Løn, gager og vederlag	922.303	683
	Andre udgifter til social sikring	57.085	13
	Personaleomkostninger i alt	979.388	696

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 3.

2	Skat af årets resultat	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Skat af årets resultat	10.912	0
	Udskudt skat af årets resultat	13.682	12
	Skat af årets resultat i alt	24.594	12

3	Materielle anlægsaktiver		Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo		197.074
	Tilgang i årets løb		39.024
	Kostpris ultimo		236.098
	Af- og nedskrivninger, primo		58.512
	Årets af- og nedskrivninger		54.829
	Af- og nedskrivninger, ultimo		113.342
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo		122.756

4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	38.213	0
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	38.213	0

Selskabet har et tilgodehavende hos direktionen på 38.213 kr.
Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	1.000	0	-50.539	-49.539
	Årets resultat	0	49.000	36.381	85.381
	Saldo ultimo	1.000	49.000	-14.158	35.842

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.