

FUNDER & OSTENFELD

Fa. Thomsen IVS

Bonderupvej 4

4700

CVR-nr. 36 97 67 80

Årsrapport for 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2018

Charlotte Sabro Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Fa. Thomsen IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 18. april 2018

Direktion

Charlotte Sabro Thomsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fa. Thomsen IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fa. Thomsen IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 vor 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 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 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.

Næstved, den 18. april 2018

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

MNE-nr. mne17429

Selskabsoplysninger

Selskabet

Fa. Thomsen IVS
Bonderupvej 4
Bonderup
4700

CVR-nr.: 36 97 67 80

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 28. juli 2015

Hjemsted: Næstved

Direktion

Charlotte Sabro Thomsen

Revisor

Funder & Ostenfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning af mandskab og maskiner og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 70.627, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 94.236.

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 Fa. Thomsen IVS for 2017 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.

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til vareforbrug og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, bildrift samt operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter hensatte og periodiserede omkostninger vedrørende regnskabsåret, og afholdt efterfølgende regnskabår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		412.619	965.038
Personaleomkostninger	2	<u>-484.020</u>	<u>-605.572</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-71.401	359.466
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-9.386</u>	<u>-9.144</u>
Resultat før finansielle poster		-80.787	350.322
Finansielle indtægter		0	183
Finansielle omkostninger		<u>-8.303</u>	<u>-6.802</u>
Resultat før skat		-89.090	343.703
Skat af årets resultat		<u>18.463</u>	<u>-76.440</u>
Årets resultat		<u>-70.627</u>	<u>267.263</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	103.400
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	49.000
Overført resultat		<u>-70.627</u>	<u>114.863</u>
		<u>-70.627</u>	<u>267.263</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>24.970</u>	<u>20.856</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>24.970</u>	<u>20.856</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.970</u>	<u>20.856</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.175	91.438
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		7.834	0
Udskudt skatteaktiv		<u>18.825</u>	<u>362</u>
Tilgodehavender		<u>104.834</u>	<u>91.800</u>
Likvide beholdninger		<u>151.272</u>	<u>430.962</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>256.106</u>	<u>522.762</u>
Aktiver i alt		<u><u>281.076</u></u>	<u><u>543.618</u></u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000	1.000
Reserve for iværksætterselskab		49.000	49.000
Overført resultat		44.236	114.863
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	103.400
Egenkapital	3	94.236	268.263
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.374	14.258
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	1.993
Selskabsskat		0	76.802
Anden gæld		139.466	167.302
Periodeafgrænsningsposter		15.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		186.840	275.355
Gældsforpligtelser i alt		186.840	275.355
Passiver i alt		281.076	543.618
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	4		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har overforfalden gæld til SKAT med Tkr. 90 på regnskabsafslæggelsestidspunktet. Resultatet af driften i januar kvartal 2018 har været underskudsgivende, hvorfor selskabet er særdeles presset på likviditeten.

Den fortsatte drift er derfor afhængig af, at der kan opnåes betalingsaftale, hvilket er uvist på regnskabsafslæggelsestidspunktet.

	2017 kr.	2016 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	471.473	594.855
Pensioner	12.547	8.475
Andre omkostninger til social sikring	0	2.242
	<u>484.020</u>	<u>605.572</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksætters elskab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	1.000	49.000	114.863	103.400	268.263
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	0	-70.627	0	-70.627
Egenkapital 31. december 2017	<u>1.000</u>	<u>49.000</u>	<u>44.236</u>	<u>0</u>	<u>94.236</u>

Selskabskapitalen består af 10 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualposter m.v.

Leasingforpligtelser udgør Tkr. 1.138 med tillæg af moms.