

Tomas Eilsø ApS
Kirsebærvej 13, 8471 Sabro

Årsrapport for
1. november 2015 - 31. december 2016

CVR-nr. 37 21 81 11

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2017.

Tomas Eilsø
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. november 2015 - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. december 2016 for Tomas Eilsø ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 29. maj 2017

Direktion

Tomas Eilsø

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tomas Eilsø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tomas Eilsø ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. december 2016 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 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.

Risskov, den 29. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Torben Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tomas Eilsø ApS
Kirsebærvej 13
8471 Sabro

Telefon: 31722599

E-mail: tomas.eilsø@gmail.com

CVR-nr.: 37 21 81 11

Regnskabsår: 1. november - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Tomas Eilsø

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. juni 2017, på selskabets
adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at yde konsulentbistand vedrørende informationsteknologi, herunder at udvikle og udbyde produkter og serviceydelser samt dermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.564.089 kr. mod kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 584.075 kr. mod kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tomas Eilsø ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, bil og administration.

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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede koncessioner, patenter og licenser

Erhvervede koncessioner, patenter og licenser indeholder erhvervet software. Erhvervede koncessioner, patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år. Software afskrives lineært over 4 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tomas Eilsø ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/11 2015 - 31/12 2016
Bruttofortjeneste	1.564.089
1 Personaleomkostninger	-809.349
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.859
Driftsresultat	750.881
Andre finansielle indtægter	8
2 Øvrige finansielle omkostninger	-47
Resultat før skat	750.842
3 Skat af årets resultat	-166.767
Årets resultat	584.075
 Forslag til resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	500.000
Overføres til overført resultat	84.075
Disponeret i alt	584.075

Balance

Aktiver	<u>31/12 2016</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	19.667
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>19.667</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	208.028
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>208.028</u>
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	326
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>326</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>228.021</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	501.865
Andre tilgodehavender	5.074
Tilgodehavender i alt	<u>506.939</u>
Likvide beholdninger	<u>199.060</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>705.999</u>
Aktiver i alt	<u>934.020</u>

Balance

Passiver	<u>31/12 2016</u>
<u>Note</u>	
Egenkapital	
7 Virksomhedskapital	50.000
8 Overført resultat	84.075
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>
Egenkapital i alt	<u>634.075</u>
 Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	<u>15.187</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>15.187</u>
 Gældsforpligtelser	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750
Selskabsskat	151.580
Anden gæld	<u>124.428</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>284.758</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>284.758</u>
 Passiver i alt	<u>934.020</u>

10 Eventualposter

Noter

	1/11 2015 - 31/12 2016
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	731.845
Andre omkostninger til social sikring	5.586
Personaleomkostninger i øvrigt	71.918
	809.349
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2
2. Øvrige finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	47
	47
3. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	151.580
Årets regulering af udskudt skat	15.187
	166.767
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	
Tilgang i årets løb	20.000
Kostpris 31. december 2016	20.000
Årets afskrivninger	-333
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-333
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	19.667

Noter

			<u>31/12 2016</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Tilgang i årets løb			<u>211.554</u>
Kostpris 31. december 2016			<u>211.554</u>
Årets afskrivninger			<u>-3.526</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016			<u>-3.526</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016			<u>208.028</u>
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
		Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2016
Kategori	Rentefod		
Direktion	10,05	0	326
7. Virksomhedskapital			
Kontant kapitaludvidelse			<u>50.000</u>
			<u>50.000</u>
8. Overført resultat			
Årets overførte overskud eller underskud			<u>84.075</u>
			<u>84.075</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret			
Udbytte for regnskabsåret			<u>500.000</u>
			<u>500.000</u>
10. Eventualposter			
Sambeskatning			
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tomas Eilsø Holding ApS, CVR-nr. 38246356 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.			

Noter

10. Eventualposter (fortsat) **Sambeskatning (fortsat)**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.