



Thobias ApS

Oddenvej 148, 4500 Nykøbing Sj.

CVR-nr. 38 87 30 08

Årsrapport

22. august 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2018.

Jacki Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 22. august 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 22. august 2017 - 30. juni 2018 for Thobias ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. august 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 19. september 2018

Direktion

Jacki Olsen

Thobias Mortensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tobias ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tobias ApS for regnskabsåret 22. august 2017 - 30. juni 2018 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 revisorerets 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.

Holbæk, den 19. september 2018

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Kristian K. Jensen

statsautoriseret revisor
mne34129

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thobias ApS Oddenvej 148 4500 Nykøbing Sj.
	CVR-nr.: 38 87 30 08
	Stiftet: 22. august 2017
	Hjemsted: Odsherred
	Regnskabsår: 22. august - 30. juni
Direktion	Jacki Olsen Thobias Mortensen
Revisor	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Jyske Bank
Modervirksomhed	Jacki Olsen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at drive handel, herunder salg af herretøj.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 613.593 Det ordinære resultat efter skat udgør 34.269. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	22/8 2017 - 30/6 2018 kr.
Bruttofortjeneste	613.593
1 Personaleomkostninger	-471.640
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-74.505
Driftsresultat	67.448
Andre finansielle indtægter	24.241
Øvrige finansielle omkostninger	-47.400
Resultat før skat	44.289
2 Skat af årets resultat	-10.020
Årets resultat	34.269
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	34.269
Disponeret i alt	34.269

Balance

<u>Note</u>	30/6 2018 kr.
Aktiver	
Anlægsaktiver	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	375.741
Materielle anlægsaktiver i alt	375.741
Anlægsaktiver i alt	375.741
Omsætningsaktiver	
Fremstillede varer og handelsvarer	421.494
Varebeholdninger i alt	421.494
Andre tilgodehavender	284.750
Tilgodehavender i alt	284.750
Likvide beholdninger	277.559
Omsætningsaktiver i alt	983.803
Aktiver i alt	1.359.544

Balance

<u>Note</u>		30/6 2018 kr.
Passiver		
Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	34.269
	Egenkapital i alt	84.269
Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	3.420
	Hensatte forpligtelser i alt	3.420
Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	159.165
	Gæld til tilknyttede virksomheder	917.030
	Selskabsskat	6.600
	Anden gæld	189.060
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.271.855
	Gældsforpligtelser i alt	1.271.855
	Passiver i alt	1.359.544
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Eventualposter	

Noter

	22/8 2017 - 30/6 2018 kr.
1. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	450.889
Andre omkostninger til social sikring	6.421
Personaleomkostninger i øvrigt	14.330
	<u>471.640</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>
2. Skat af årets resultat	
Skat af årets resultat	6.600
Årets regulering af udskudt skat	3.420
	<u>10.020</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang i årets løb	450.246
Kostpris 30. juni 2018	<u>450.246</u>
Årets afskrivninger	-74.505
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-74.505</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	 <u>375.741</u>
4. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 22. august 2017	50.000
	<u>50.000</u>
5. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	34.269
	<u>34.269</u>

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2018.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med en uopsigelighedsperiode på 57 måneder. De årlige udgifter er ca. 745 t.kr. og rest forpligtelsen er på 3.539 t.kr.

Selskabet har indgået kontrakt med en uopsigelighedsperiode på 57 måneder. De årlige udgifter er ca. 96 t.kr. og rest forpligtelsen er på 456 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Jacki Olsen Holding, CVR-nr. 25 52 14 20 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thobias ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I 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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Thobias ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.