

# Søren Thomsen ApS

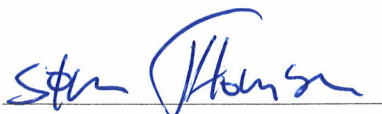
Bredmøgevej 3, 8740 Brædstrup

CVR-nr. 39 63 13 26

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2019.



Søren Thomsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Søren Thomsen 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 22. maj 2019

### Direktion

Søren Thomsen



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til kapitalejerne i Søren Thomsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Thomsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

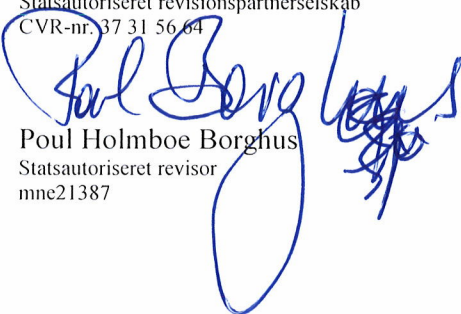
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 22. maj 2019

### Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 31 56 64

  
Poul Holmboe Borghus  
Statsautoriseret revisor  
mne21387

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Søren Thomsen ApS  
Bredmagevej 3  
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 39 63 13 26  
Stiftet: 11. juni 2018  
Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018

**Direktion**

Søren Thomsen, Bredmagevej 3, 8740 Brædstrup

**Revisor**

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Hostrupsgade 41  
8600 Silkeborg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at drive håndværkervirksomhed, hovedsageligt reparationer og vedligeholdelse på fast ejendom samt anden virksomhed beslægtet hermed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 558 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -47 t.kr.. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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 eksklusiv 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **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.

#### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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

---

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

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.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 salgsmkostninger 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 nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### **Egenkapital**

##### **Overkurs ved emission**

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2018
	<hr/>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>558.368</b>
1 Personaleomkostninger	-575.723
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.862
Andre driftsomkostninger	-20.245
	<hr/>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-56.462</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.342
	<hr/>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-58.804</b>
Skat af årets resultat	12.224
	<hr/>
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>-46.580</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-46.580</b>
	<hr/>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Udbytte for regnskabsåret	54.000
Disponeret fra overført resultat	-100.580
	<hr/>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-46.580</b>
	<hr/>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
Note	31/12 2018	1/1 2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	0	32.278
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.445	94.307
Materielle anlægsaktiver i alt	75.445	126.585
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>75.445</b>	<b>126.585</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	0	22.300
Varebeholdninger i alt	0	22.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	222.405	246.571
Udskudte skatteaktiver	8.961	0
Andre tilgodehavender	4.637	0
Tilgodehavender i alt	236.003	246.571
Likvide beholdninger	96.755	87.610
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>332.758</b>	<b>356.481</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>408.203</b>	<b>483.066</b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
Note	31/12 2018	1/1 2018
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overkurs ved emission	0	270.637
5 Overført resultat	170.057	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>274.057</b>	<b>320.637</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	3.263
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>3.263</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.422	73.220
Anden gæld	49.724	85.946
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	134.146	159.166
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>134.146</b>	<b>159.166</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>408.203</b>	<b>483.066</b>

## Noter

---

		<u>2018</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager		512.923
Andre omkostninger til social sikring		568
Personalemkostninger i øvrigt		<u>62.232</u>
		<u><b>575.723</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger		<u>2.342</u>
		<u><b>2.342</b></u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u><b>50.000</b></u>	<u><b>50.000</b></u>
<b>4. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar 2018	270.637	270.637
Overkurs ved emission overført til frie reserver	<u>-270.637</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>270.637</b></u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Årets overførte overskud eller underskud	-100.580	0
Overkurs ved emission overført til frie reserver	<u>270.637</u>	<u>0</u>
	<u><b>170.057</b></u>	<u><b>0</b></u>