

Thomsen og Asmussen ApS
Klostergade 70B, 8000 Århus C

CVR-nr. 39902966

Årsrapport 2018/19
1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. august 2020

Thomas Asmussen
Dirigent

Thomsen og Asmussen ApS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 28. september 2018 - 31. december 2019 for Thomsen og Asmussen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. september 2018 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 17. august 2020

Direktion

Thomas Asmussen
Direktør

Kjærulf Thomsen
Direktør

Thomas Asmussen
Direktør

Thomsen og Asmussen ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Thomsen og Asmussen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomsen og Asmussen ApS for regnskabsåret 28. september 2018 - 31. december 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vejle, den 17. august 2020

Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS

CVR-nr. 26273110

Jens Jensen
Registreret revisor
mne17225

Thomsen og Asmussen ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Thomsen og Asmussen ApS Klostergade 70B 8000 Århus C
CVR-nr.	39902966
Stiftelsesdato	28. september 2018
Regnskabsår	28. september 2018 - 31. december 2019
Direktion	Thomas Asmussen, Direktør Kjærulf Thomsen, Direktør Thomas Asmussen, Direktør
Revisor	Erhvervsrevisorerne i Vejle ApS Havnegade 5B, 2. sal 7100 Vejle
CVR-nr.	26273110

Thomsen og Asmussen ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste forretningsområde er salg og udlejning i fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 28. september 2018 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -26.406, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 2.407.777, og en egenkapital på kr. 23.594.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer at afhænde selskabets ejendom i 2020, hvorved egenkapitalen forventes at blive reetableret.

Thomsen og Asmussen ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Thomsen og Asmussen ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Nettoomsætning

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, tab på debitorer mv.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%

Der afskrives ikke på grunde

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg.

Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Thomsen og Asmussen ApS

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste		21.840
Personaleomkostninger	1	0
Driftsresultat		21.840
Finansielle omkostninger		-55.682
Resultat før skat		-33.842
Skat af årets resultat		7.436
Årets resultat		-26.406
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-26.406
Resultatdisponering		-26.406

Thomsen og Asmussen ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.
Aktiver		
Investeringsejendomme		2.349.321
Materielle anlægsaktiver		<u>2.349.321</u>
Anlægsaktiver		<u>2.349.321</u>
Udskudte skatteaktiver		7.436
Periodeafgrænsningsposter		1.103
Tilgodehavender		<u>8.539</u>
Likvide beholdninger		<u>49.917</u>
Omsætningsaktiver		<u>58.456</u>
Aktiver		<u>2.407.777</u>

Thomsen og Asmussen ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-26.406
Egenkapital	2	23.594
Gæld til realkreditinstitutter		1.299.919
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		950.000
Deposita		27.000
Langfristede gældsforpligtelser	3	2.276.919
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		34.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.042
Gæld til tilknyttede virksomheder		54.874
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.317
Periodeafgrænsningsposter		7.175
Kortfristede gældsforpligtelser		107.264
Gældsforpligtelser		2.384.183
Passiver		2.407.777
Eventualforpligtelser	4	
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5	

Noter

2018/19

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede

2

Selskabet har i regnskabsåret alene beskæftiget to ulønnede direktører i forbindelse med administrationen af selskabet.

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	0	50.000
Forslag til årets resultatdisponering	0	-26.406	-26.406
	50.000	-26.406	23.594

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	1.299.919	34.856	1.161.000
Anden gæld	27.000	0	27.000
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	950.000	0	950.000
	2.276.919	34.856	2.138.000

4. Eventualforpligtelser

Ingen

Thomsen og Asmussen ApS

Noter

2018/19

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Totalkredit er der stillet sikkerhed realkreditpantebrev kr. 1.400.000 med pant i ejendom Åkirkebyvej 9, Aarhus.