



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Ryes Plads
Prinsessegade 60
7000 Fredericia
T +45 76 34 40 05

CVR nr. 25 49 21 45

fredericia@rsm.dk
www.rsm.dk

Thomsen og Jensen ApS

Syrenvej 2, 5672 Broby

CVR-nr. 42 45 64 89

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2023.

Stine Østerskov
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Thomsen og Jensen 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broby, den 3. juli 2023

Direktion

Stine Østerskov

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Thomsen og Jensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomsen og Jensen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Fredericia, den 3. juli 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Fricke

statsautoriseret revisor
mne34262

Selskabsoplysninger

Selskabet	Thomsen og Jensen ApS Syrenvej 2 5672 Broby
	CVR-nr.: 42 45 64 89
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Stine Østerskov
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Prinsessegade 60 7000 Fredericia

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i mandskabsudlejning til bygge- og anlægsbranchen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets drift har været underskudsgivende i de seneste regnskabsår, der kan henføres til udvidelse af selskabets aktiviteter.

Selskabets ledelsen forventer, at selskabets drift bliver overskudsgivende i kommende regnskabsår. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at driften bliver overskudsgivende eller der tilføres yderligere likviditet.

Selskabets ledelsen forventer dette kan lade sig gøre, og aflægger på baggrund heraf årsrapporten under forudsætning af forsat drift. Såfremt forudsætningerne ikke opfyldes må det forventes, at driften indstilles med tab til følge.

Der har herudover ikke været væsentlige usikkerheder, der har påvirket indregningen eller målingen.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har været fejl i selskabet løbende opgørelse og indberetning af moms for regnskabsåret 2022, der er i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten 2022 foretaget afstemning og efterangivelse. Vi gør opmærksom på, at ledelsen i falde ansvar.

Selskabet har afholdt omkostninger til personalearrangement, hvor der er ikke forelagt dokumentation for hvem der har deltaget. På baggrund heraf kan Skattestyrelsen anse denne omkostning som skattepligtig for ledelsen. Vi gør opmærksom på, at ledelsen i falde ansvar for manglende indberetning.

Selskabets økonomiske udvikling og resultat blev ikke som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som ville kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2022</u>	<u>4/6 - 31/12 2021</u>
Bruttofortjeneste	1.565.102	332.927
2 Personaleomkostninger	-1.549.783	-196.571
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-90.041	-168.217
Driftsresultat	-74.722	-31.861
Finansielle omkostninger	-75.766	-44.308
Resultat før skat	-150.488	-76.169
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-150.488	-76.169
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-150.488	-76.169
Disponeret i alt	-150.488	-76.169

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Driftsmateriel og inventar	<u>462.877</u>	<u>504.650</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>462.877</u>	<u>504.650</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>462.877</u>	<u>504.650</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger	<u>45.383</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt	<u>45.383</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	38.318	0
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>10.000</u>
Tilgodehavender i alt	<u>38.318</u>	<u>10.000</u>
Likvide beholdninger	<u>197.469</u>	<u>166.989</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>281.170</u>	<u>176.989</u>
Aktiver i alt	<u>744.047</u>	<u>681.639</u>

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-226.657	-76.169
Egenkapital i alt	<u>-186.657</u>	<u>-36.169</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	389.598	507.387
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>389.598</u>	<u>507.387</u>
3 Kortfristet del af langfristet gæld	145.800	120.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	0
Anden gæld	375.306	90.421
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>541.106</u>	<u>210.421</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>930.704</u>	<u>717.808</u>
Passiver i alt	<u>744.047</u>	<u>681.639</u>
1 Usikkerhed om going concern		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets drift har været underskudsgivende i de seneste regnskabsår, der kan henføres til udvidelse af selskabets aktiviteter.

Selskabets ledelsen forventer, at selskabets drift bliver overskudsgivende i kommende regnskabsår. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at driften bliver overskudsgivende eller der tilføres yderligere likviditet.

Selskabets ledelsen forventer dette kan lade sig gøre, og aflægger på baggrund heraf årsrapporten under forudsætning af forsat drift. Såfremt forudsætningerne ikke opfyldes må det forventes, at driften indstilles med tab til følge.

	1/1 - 31/12 2022	4/6 - 31/12 2021
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.508.522	196.272
Pensioner	23.854	0
Andre omkostninger til social sikring	17.407	299
	1.549.783	196.571
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	2

3. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2022	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2022	Restgæld efter 5 år
Gæld til pengeinstitutter	535.398	145.800	389.598	45.750
	535.398	145.800	389.598	45.750

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

il sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 535 t.kr., har selskabet stillet pant i driftsmidler og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 414 t.kr.

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomsen og Jensen 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 efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges 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.

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.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Anvendt regnskabspraksis

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, bildrift og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid
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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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