

Svend E Theilmann Aps | Årsrapport 2015 - 16

CVR: 49855516

01.05.2015 – 30.04.2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den: 15. september 2016

Svend E Theilmann Aps
Vandstedvej 20
9670 Løgstør

Jens Theilmann



PARTNER I
DLBR®

The DLBR logo is located in the bottom right corner of the page. It consists of the text 'PARTNER I' in a small font above the large, bold letters 'DLBR' with a registered trademark symbol. The logo is set against a dark blue background that has a curved, wave-like shape on its left side.

Indhold

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for:

Svend E Theilmann Aps

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 15. september 2016

Direktion

Jens Theilmann

Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab

Til den daglige ledelse i

Svend E Theilmann Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. 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.

Fjerritslev, den 15. september 2016

CVR nr. 25049608

Kim Nørgaard

Reg. revisor

Selskabet

Svend E Theilmann Aps
Vandstedvej 20
9670 Løgstør

Telefon: 68676830
CVR-nr.: 49855516
Stiftet: 08-12-1975
Hjemsted: 9670 Løgstør

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Direktion

Jens Theilmann

Pengeinstitut

Spar Nord Bank
Østerbrogade 8
9670 Løgstør

Selskabets hovedaktivitet:

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

GENERELT

Indregning

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

Andre driftsindtægter og – omkostninger

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 20.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste	42.049	-547
Gevinst ved salg af anlægsaktiver	16.920	0
Driftsresultat	58.969	-547
Finansielle indtægter	10.048	31.069
Finansielle omkostninger	-17.567	-4.280
Årets resultat før skat	51.450	26.242
Skat af årets resultat	-7.678	-1.281
Årets resultat	43.772	24.961
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	100.000	
Overført resultat	-56.228	24.961
Disponering i alt	43.772	24.961

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Aktiver		
220	Grunde og bygninger	0	560.850
	Materielle anlægsaktiver	0	560.850
	Anlægsaktiver	0	560.850
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	0	158
	Tilgodehavende	0	158
	Værdipapirer	122.644	130.138
	Likvide beholdninger	300.839	34.120
	Omsætningsaktiver	423.483	164.416
	Aktiver	423.483	725.266

Note		2015/16 kr.	2014/15 kr.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	95.599	151.827
	Foreslået udbytte	100.000	0
450	Egenkapital	395.599	351.827
	Realkreditinstitutter	0	313.091
530	Langfristet gældsforpligtigelse	0	313.091
570	Kortfristet del af langfristet gæld	0	16.000
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	21.697	16.997
	Selskabsskat	6.187	0
	Anden gæld	0	27.351
	Kortfristet gældsforpligtigelse	27.884	60.348
	Gældsforpligtigelser	27.884	373.439
	Passiver	423.483	725.266
675	Eventualforpligtelser		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

220 Materielle anlægsaktiver

	Grunde & bygninger
Kostpris, primo	560.850
Tilgang i året	0
Afgang i året	-560.850
Kostpris, ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi	0

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger	0	560.850
Materielle anlægsaktiver i alt	0	560.850

450 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	200.000	0	151.827	0	351.827
Forslag til resultatdisponering		0	-56.228	100.000	43.772
Udbetalt udbytte					0
Ultimo	200.000	0	95.599	100.000	395.599

Aktiekapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

Aktiekapitalen er opdelt på

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital			200	200	200
Overført resultat			127	152	96
Foreslået udbytte					100
Egenkapital i alt			327	352	396

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
530 Langfristet gældsforpligtelse		
Realkreditinstitutter	0	-313.091
Langfristet gældsforpligtelse	0	-313.091
570 Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af langfristet gæld	0	-16.000

675 Eventualforpligtelser

680 Pantsætning og sikkerhedsstillelse