

Richard Thomsen A/S

Edwin Rahrs Vej 85

8220 Brabrand

CVR-nr. 62 77 40 10

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 07/10 2019

Lars Therkelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	13
Balance pr. 30. juni 2019	14
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	17
Noter til årsrapporten	18

Selskabsoplysninger

Selskabet

Richard Thomsen A/S
Edwin Rahrs Vej 85
8220 Brabrand

CVR-nr.: 62 77 40 10
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Jakob Østervang, formand
Søren Gregersen
Lars Therkelsen
Carsten Therkelsen
Lars Jørgensen

Direktion

Lars Therkelsen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Nordea A/S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Richard Thomsen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 28. august 2019

Direktion

Lars Therkelsen
direktør

Bestyrelse

Jakob Østervang
formand

Søren Gregersen

Lars Therkelsen

Carsten Therkelsen

Lars Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Richard Thomsen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Richard Thomsen A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 28. august 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive smede- og maskinfabrik samt enhver aktivitet, som efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er udøvet regnskabsmæssig skøn i forbindelse med vurderingen af igangværende arbejder for fremmed regning. Der er derfor usikkerhed knyttet hertil. Der henvises til omtalen i note 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 2.371.673, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 13.068.650.

Årets resultat anses som værende tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Richard Thomsen A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 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 -tab samt transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	10-20 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles på baggrund af erfaringer med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt på forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		23.307.845	23.789.950
Personaleomkostninger	2	<u>(18.741.281)</u>	<u>(20.543.567)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		4.566.564	3.246.383
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>(963.252)</u>	<u>(934.967)</u>
Resultat før finansielle poster		3.603.312	2.311.416
Finansielle indtægter	4	16.494	14.376
Finansielle omkostninger	5	<u>(571.683)</u>	<u>(555.486)</u>
Resultat før skat		3.048.123	1.770.306
Skat af årets resultat	6	<u>(676.450)</u>	<u>(398.330)</u>
Årets resultat		<u>2.371.673</u>	<u>1.371.976</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		<u>871.673</u>	<u>(128.024)</u>
		<u>2.371.673</u>	<u>1.371.976</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.287.684	1.717.085
Materielle anlægsaktiver	7	<u>2.287.684</u>	<u>1.717.085</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.287.684</u>	<u>1.717.085</u>
Råvarer og hjælpematerialer		300.000	300.000
Varebeholdninger		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.136.046	13.078.577
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	17.199.121	11.458.807
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.093.365	1.124.466
Andre tilgodehavender		0	86.674
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		77.097	162.925
Periodeafgrænsningsposter		425.695	379.411
Tilgodehavender		<u>40.931.324</u>	<u>26.290.860</u>
Likvide beholdninger		<u>1.570</u>	<u>2.184.124</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>41.232.894</u>	<u>28.774.984</u>
Aktiver i alt		<u>43.520.578</u>	<u>30.492.069</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.500.000	1.500.000
Overført resultat		10.068.650	9.196.977
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.500.000	1.500.000
Egenkapital		<u>13.068.650</u>	<u>12.196.977</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	3.387.996	2.634.449
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.387.996</u>	<u>2.634.449</u>
Banker		754.752	904.326
Leasingforpligtelser		1.095.130	205.489
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>1.849.882</u>	<u>1.109.815</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	641.466	842.688
Banker		4.025.834	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.163.254	4.754.650
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.650.890	4.135.594
Anden gæld		5.732.606	4.817.896
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>25.214.050</u>	<u>14.550.828</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>27.063.932</u>	<u>15.660.643</u>
Passiver i alt		<u>43.520.578</u>	<u>30.492.069</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	1.500.000	9.196.977	1.500.000	12.196.977
Betalt ordinært udbytte	0	0	(1.500.000)	(1.500.000)
Årets resultat	0	871.673	1.500.000	2.371.673
Egenkapital 30. juni 2019	<u>1.500.000</u>	<u>10.068.650</u>	<u>1.500.000</u>	<u>13.068.650</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Årets resultat		2.371.673	1.371.976
Reguleringer	14	2.017.187	1.722.792
Ændring i driftskapital	15	<u>(11.240.053)</u>	<u>5.931.397</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		(6.851.193)	9.026.165
Renteindbetalinger og lignende		16.494	14.376
Renteudbetalinger og lignende		<u>(571.683)</u>	<u>(555.487)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		(7.406.382)	8.485.054
Køb af materielle anlægsaktiver		(1.671.147)	(280.176)
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>315.000</u>	<u>348.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(1.356.147)	67.824
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(138.070)	(129.703)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(716.321)	(749.364)
Indgåelse af leasingforpligtelser		1.393.236	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		3.515.296	(1.248.495)
Betalt udbytte		<u>(1.500.000)</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		2.554.141	(2.127.562)
Ændring i likvider		(6.208.388)	6.425.316
Likvide beholdninger		2.184.124	52
Kassekredit		<u>0</u>	<u>(4.241.244)</u>
Likvider 1. juli 2018		<u>2.184.124</u>	<u>(4.241.192)</u>
Likvider 30. juni 2019		(4.024.264)	2.184.124
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.570	2.184.124
Kassekredit		<u>(4.025.834)</u>	<u>0</u>
Likvider 30. juni 2019		(4.024.264)	2.184.124

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

I forbindelse med opgørelse af færdiggørelsesgraderne og avancerne på selskabets igangværende arbejder for fremmed regning har ledelsen foretaget en individuel vurdering af færdiggørelsesgraderne og avancerne for de enkelte projekter.

Der er imidlertid væsentlig usikkerhed knyttet til, hvorvidt der kan opstå efterfølgende ændringer, som forrykker ledelsens vurderinger, da selskabet historisk har haft negative budgetafvigelser.

Efter statusdagen er det også konstateret negative budgetafvigelser i forbindelse med selskabets igangværende arbejder, hvilket indikerer, at selskabet ikke har fået elimineret årsagerne til budgetafvigelserne.

Der er således væsentlig usikkerhed knyttet til værdien af den i årsregnskabet indregnede værdi af igangværende arbejder for fremmed regning.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.013.136	17.691.876
Pensioner	2.133.020	2.459.828
Andre omkostninger til social sikring	304.772	296.843
Andre personaleomkostninger	290.353	95.020
	<u>18.741.281</u>	<u>20.543.567</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>43</u>	<u>49</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	963.252	934.967
	<u>963.252</u>	<u>934.967</u>

Noter til årsrapporten

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	40.292	0
Andre finansielle indtægter	(23.798)	14.376
	16.494	14.376
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	15.367
Andre finansielle omkostninger	484.413	507.715
Valutakurstab	87.270	32.404
	571.683	555.486
6 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	753.547	561.255
Sambeskatningsbidrag	(77.097)	(162.925)
	676.450	398.330

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2018	6.496.001
Tilgang i årets løb	1.671.147
Afgang i årets løb	<u>(1.089.561)</u>
Kostpris 30. juni 2019	<u>7.077.587</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	4.778.916
Årets afskrivninger	963.252
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>(952.265)</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>4.789.903</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>2.287.684</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>1.556.526</u>

	2019	2018
	kr.	kr.
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	109.031.113	95.336.303
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(91.831.992)</u>	<u>(83.877.496)</u>
	<u>17.199.121</u>	<u>11.458.807</u>

Noter til årsrapporten

	2019	2018
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2018	2.634.449	2.073.194
Hensat i året	<u>753.547</u>	<u>561.255</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2019	<u>3.387.996</u>	<u>2.634.449</u>
Materielle anlægsaktiver	68.017	55.129
Igangværende arbejder for fremmed regning	4.957.722	4.474.006
Skattemæssigt underskud	<u>(1.637.743)</u>	<u>(1.894.686)</u>
	<u>3.387.996</u>	<u>2.634.449</u>

Udskudt skat er afsat med 22,0% svarende til den aktuelle skattesats.

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. juli 2018	30. juni 2019	næste år	efter 5 år
Banker	1.034.326	896.256	141.504	188.736
Leasingforpligtelser	<u>918.177</u>	<u>1.595.092</u>	<u>499.962</u>	<u>117.439</u>
	<u>1.952.503</u>	<u>2.491.348</u>	<u>641.466</u>	<u>306.175</u>

11 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lars Therkelsen ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 63 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 25, i alt t.kr. 1.595.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 7.

Noter til årsrapporten

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for t.kr. 6.000 i driftsinventar, driftsmateriel, drivmidler, hjælpestoffer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, goodwill, domænenavne, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer mv. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30.06.2019 t.kr. 23.167 (30.06.2018 t.kr. 14.162).

Produktionsanlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2019 udgør t.kr. 1.557, jf. note 7, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30.06.2019 opgjort til t.kr. 1.595.

Løbende garantier i Tryg Garanti med en ramme på t.kr. 30.000 vedrørende igangværende arbejder, der ikke er afleveret, og arbejder, der er afleveret, men hvor der ikke har været 5-års gennemgang.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Lars Therkelsen

Transaktioner

Salg af varer mellem tilknyttede virksomheder t.kr. 45.732.

Herudover har der ikke i årets løb bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

Leje af lokaler, årlig leje t.kr. 760. Udlejes af RT Ejendomme, Brabrand ApS.

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Lars Therkelsen ApS

Noter til årsrapporten

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(16.494)	(14.376)
Finansielle omkostninger	571.683	555.486
Af- og nedskrivninger	785.548	783.352
Skat af årets resultat	676.450	398.330
	<u>2.017.187</u>	<u>1.722.792</u>
15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	(14.563.367)	7.237.732
Ændring i leverandører mv.	3.323.314	(1.306.335)
	<u>(11.240.053)</u>	<u>5.931.397</u>