

# Thomassen & Toubro ApS

Søgade 3, Venslev, 4050 Skibby  
CVR-nr. 79 44 15 11

## Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 04.11.16

Ejlif Thomassen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

---

---

**Selskabet**

---

Thomasen & Toubro ApS  
Søgade 3, Venslev  
4050 Skibby  
Hjemsted: Skibby  
CVR-nr.: 79 44 15 11

---

---

**Bestyrelse**

---

Ejlif Thomasen, formand  
Vibeke Toubro

---

---

**Direktion**

---

Ejlif Thomasen

---

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Thomasen & Toubro ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skibby, den 4. november 2016

**Direktionen**

Ejlif Thomasen

**Bestyrelsen**

Ejlif Thomasen  
Formand

Vibeke Toubro

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Skibby, den 4. november 2016

**Dirigent**

Ejlif Thomasen

## Til kapitalejeren i Thomasen & Toubro ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Thomasen & Toubro ApS for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift og dermed begrunde, hvorfor selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhed og valget af regnskabsprincip.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 4. november 2016

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Stegmann  
Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at løse redaktionelle/journalistiske opgaver.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.05.15 - 30.04.16 udviser et resultat på DKK 34.220 mod DKK 11.885 for tiden 01.05.14 - 30.04.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -569.655.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**Selskabets forventede udvikling**

Selskabets ledelse forventer i det nye år en positiv indtjening. Der forventes en betydelig forbedring i resultatet. Indtjeningen skal anvendes til at sikre selskabets overholdelse af indgående gældsafviklingsordninger med selskabets kreditorer. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremover vil være overskudsgivende og dermed i stand til, at reetablere den tabte kapital, ligesom selskabets ledelse har forventning om, at en videreførelse af de nuværende kreditfaciliteter er mulig. Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter og afdragsordninger kan videreføres, og der opnås den nødvendige indtjening til overholdelse heraf.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>233.621</b>	<b>280.043</b>
2	Personaleomkostninger	-97.781	-154.114
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>135.840</b>	<b>125.929</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.976	-20.976
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>114.864</b>	<b>104.953</b>
	Andre finansielle indtægter	98	0
	Andre finansielle omkostninger	-80.742	-93.068
	<b>Resultat før skat</b>	<b>34.220</b>	<b>11.885</b>
	Skat af årets resultat	0	0
	<b>Årets resultat</b>	<b>34.220</b>	<b>11.885</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	34.220	11.885
	<b>I alt</b>	<b>34.220</b>	<b>11.885</b>



<b>AKTIVER</b>		30.04.16	30.04.15
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	1.045.875	1.066.851
3	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.045.875</b>	<b>1.066.851</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.275	4.550
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.275</b>	<b>4.550</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.050.150</b>	<b>1.071.401</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.001	13.191
4	Igangværende arbejder for fremmed regning	25.000	25.000
	Andre tilgodehavender	3.672	0
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>36.673</b>	<b>38.191</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.016</b>	<b>15.214</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>37.689</b>	<b>53.405</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.087.839</b>	<b>1.124.806</b>

<b>PASSIVER</b>		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.100	125.100
	Reserve for opskrivninger	92.874	92.874
	Overført resultat	-787.629	-821.849
<b>5</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-569.655</b>	<b>-603.875</b>
	Gæld til realkreditinstitutter	815.000	815.000
<b>6</b>	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>815.000</b>	<b>815.000</b>
	Gæld til kreditinstitutter	376.844	420.163
	Deposita	46.375	36.775
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.367	134.427
	Anden gæld	308.908	322.316
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>842.494</b>	<b>913.681</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.657.494</b>	<b>1.728.681</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.087.839</b>	<b>1.124.806</b>

7 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

**Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### **Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabets ledelse forventer i det nye år en positiv indtjening. Der forventes en betydelig forbedring i resultatet. Indtjeningen skal anvendes til at sikre selskabets overholdelse af indgående gældsafviklingsordninger med selskabets kreditorer. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremover vil være overskudsgivende og dermed i stand til, at reetablere den tabte kapital, ligesom selskabets ledelse har forventning om, at en videreførelse af de nuværende kreditfaciliteter er mulig. Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter og afdragsordninger kan videreføres, og der opnås den nødvendige indtjening til overholdelse heraf.

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	97.781	154.114
I alt	97.781	154.114
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1



**3. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 30.04.15	1.068.033
Kostpris pr. 30.04.16	1.068.033
Opskrivninger pr. 30.04.15	92.874
Opskrivninger pr. 30.04.16	92.874
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.15	94.056
Afskrivninger i året	20.976
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.16	115.032
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	1.045.875
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 30.04.16	82.658

30.04.16	30.04.15
DKK	DKK

**4. Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning	25.000	25.000
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	25.000	25.000

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>			
Saldo pr. 01.05.14	125.100	92.874	-833.734
Forslag til resultatdisponering	0	0	11.885
Saldo pr. 30.04.15	125.100	92.874	-821.849

*Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16*

Saldo pr. 01.05.15	125.100	92.874	-821.849
Forslag til resultatdisponering	0	0	34.220
Saldo pr. 30.04.16	125.100	92.874	-787.629

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

**6. Gældsforpligtelser**

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.04.16	Gæld i alt 30.04.15
Gæld til realkreditinstitutter	0	468.404	815.000	815.000

## 7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 815 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.046.

Til sikkerhed for bankmellemværende er deponeret ejerpantebrev i selskabets ejendomme for i alt t.DKK 150.

Til sikkerhed for anden gæld samt leverandørgæld er der foretaget udlæg i selskabets ejendomme for i alt t.DKK 477.