



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Thoma-byg A/S

**Smedeholm 13C, st.
2730 Herlev**

CVR nr. 26 10 39 75

Årsrapport for 2014/2015

13. Regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

29. oktober 2015

Jens Christian Falck Jensen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. juli 2014 til 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/2015	10
Balance pr. 30. juni 2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2014/2015	13
Noter	14-16

Påtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Thoma-byg A/S for regnskabsåret 2014/2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 19. oktober 2015

Direktion:

Jens Christian Falck Jensen

Bestyrelsen:

Jens Christian Falck Jensen

Per Vesterholm

Flemming Tønnesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Thoma-byg A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Thoma-byg A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. juni 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Albertslund, den 19. oktober 2015
Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Aktieselskabet:

Thoma-byg A/S
Smedeholm 13C, st.
2730 Herlev

CVR nr.: 26 10 39 75
Stiftet: 25. juni 2001
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Jens Christian Falck Jensen, Søsumvej 10, 3660 Stenløse
Per Vesterholm, Svanevej 8, 4720 Præstø
Flemming Tønnesen, Prinsess Mariæ Alle 7, st. th., 1908 Frederiksberg C

Direktion:

Jens Christian Falck Jensen, Søsumvej 10, 3660 Stenløse

Bankforbindelse:

Nykredit

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive tømrer- og entreprenørvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende, men skal ses i lyset af at selskabet i indeværende regnskabsår har afholdt omkostninger i forbindelse med flytning.

Ledelsen forventer et væsentligt bedre resultat for 2015/2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thoma-byg A/S for 2014/2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå aktieselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde (produktionsmetoden). Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Igangværende arbejder omfatter påløbne timer og medgående materiale inkl. avance for endnu ikke afsluttet arbejde.

Når salgsværdien på en entreprise ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde vil overstige den samlede omsætning på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det forventede tab på det igangværende arbejde straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når salgsværdien på det enkelte igangværende arbejde overstiger acountofaktureringer og forventede tab, indregnes det under tilgodehavender. Når acountofaktureringer og forventede tab på det enkelte igangværende arbejde overstiger salgsværdien, indregnes det under forpligtelser.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på henholdsvis 22%, 22% og 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse for 2014/2015

	Note		2013/2014 t.kr.
Bruttoresultat		7.244.974	6.663
Personaleomkostninger	1	-6.639.460	-6.161
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-329.241</u>	<u>-257</u>
Resultat af ordinær drift		276.273	245
Finansielle indtægter		9.822	29
Finansielle omkostninger		<u>-171.625</u>	<u>-242</u>
Ordinært resultat før skat		114.470	32
Skat af årets resultat	3	<u>-32.362</u>	<u>3</u>
Årets resultat		<u>82.108</u>	<u>35</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>82.108</u>	<u>35</u>
I alt disponering		<u>82.108</u>	<u>35</u>

Balance pr. 30. juni 2015

Aktiver	Note		2013/2014 t.kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	1.394.108	1.208
Indretning af lejede lokaler	5	<u>215.244</u>	<u>22</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>1.609.352</u>	<u>1.230</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	6	<u>86.625</u>	<u>30</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>86.625</u>	<u>30</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.695.977</u>	<u>1.260</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>15.000</u>	<u>15</u>
Varebeholdninger i alt		<u>15.000</u>	<u>15</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.569.624	5.986
Igangværende arbejder for fremmed regning		29.380	854
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		44.046	42
Periodeafgrænsningsposter		<u>216.483</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>5.859.533</u>	<u>6.882</u>
Likvide beholdninger		<u>339</u>	<u>887</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.874.872</u>	<u>7.784</u>
Aktiver i alt		<u>7.570.849</u>	<u>9.044</u>

Balance pr. 30. juni 2015

Passiver	Note	2013/2014 t.kr.	
Egenkapital			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		143.013	61
Egenkapital i alt		643.013	561
Hensatte forpligtigelser			
Hensættelser til udskudt skat		115.314	106
Hensatte forpligtigelser i alt		115.314	106
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Ansvarlig lånekapital	7	2.000.000	2.000
Kreditinstitutter		126.790	157
Selskabsskat		22.584	0
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		2.149.374	2.157
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	7	30.000	25
Kreditinstitutter		131.343	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.808.137	2.920
Anden gæld		2.483.237	3.146
Periodeafgrænsningsposter		210.431	129
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		4.663.148	6.220
Gældsforpligtigelser i alt		6.812.522	8.377
Passiver i alt		7.570.849	9.044
Eventualaktiver og eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Operationel leasing	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2014/2015

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. juli 2014	500.000	60.904
Overført fra resultatdisponeringen	0	82.109
Totalindkomst i alt	0	82.109
Egenkapital 30. juni 2015	500.000	143.013
Samlet egenkapital 30. juni 2015		643.013
Difference mellem årets resultat fra resultatopgørelsen og resultatfordelingen i egenkapitalopgørelsen		-1

Udvikling i aktiekapitalen indenfor de sidste 5 år

	<u>Regnskabs- året 2010/2011</u>	<u>Regnskabs- året 2011/2012</u>	<u>Regnskabs- året 2012/2013</u>	<u>Regnskabs- året 2013/2014</u>	<u>Regnskabs- året 2014/2015</u>
Selskabskapital, primo	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Ultimo	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000

Selskabskapitalen er fordelt således:

	<u>Stk.</u>	<u>Nom.</u>	
A - aktier	500	1.000	<u>500.000</u>
Selskabskapital i alt			<u>500.000</u>

Alle aktier har samme stemmerettigheder.

Noter

		2013/2014 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	5.917.487	5.749
Pensioner	513.267	363
Sociale bidrag og personaleomkostninger	208.706	49
Personalemkostninger i alt	6.639.460	6.161
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	17	17
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	329.241	257
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	329.241	257
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	22.584	0
Regulering af udskudt skat	9.778	-3
Skat af årets resultat i alt	32.362	-3
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	2.143.548	2.104
Tilgang i årets løb	472.775	373
Afgang i årets løb	0	-334
Anskaffelsessum, ultimo	2.616.323	2.143
Af-/nedskrivninger, primo	-928.399	-723
Årets afskrivninger	-293.816	-233
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	21
Af-/nedskrivninger, ultimo	-1.222.215	-935
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.394.108	1.208

Noter

		2013/2014 t.kr.		
5 Indretning af lejede lokaler				
Anskaffelsessum, primo		43.424	44	
Tilgang i årets løb		235.691	0	
Anskaffelsessum, ultimo		279.115	44	
Af-/nedskrivninger, primo		-21.710	-8	
Årets afskrivninger		-42.161	-14	
Af-/nedskrivninger, ultimo		-63.871	-22	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		215.244	22	
6 Andre tilgodehavender				
Anskaffelsessum, primo		30.000	30	
Tilgang i årets løb		56.625	0	
Anskaffelsessum, ultimo		86.625	30	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		86.625	30	
7 Langfristede gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 1 - 4	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Ansvarelig lånekapital	0		2.000.000	2.000.000
Kreditinstitutter	30.000	126.791	-1	156.790
Selskabsskat	0	40.373	-17.789	22.584
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	30.000	167.164	1.982.210	2.179.374

8 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har som branchemæssig kutyme påtaget sig garantiforpligtelser for samlet t.kr. 2.585.

Selskabet har en husleje-forpligtelse som pr. 30. juni 2015 udgør t.kr. 414.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bilgæld på 182 t.kr. er der taget ejendomsforbehold i bil, mærket Mercedes Benz Vito.

10 Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 39 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 2,2 tkr., i alt 87 tkr.

Noter

11 Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer minimum 5% af aktiekapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

FBT Service Holding ApS, Prinsesse Maries Alle 7, st. th., 1908 Frederiksberg C
Falck Jensen Holding ApS, Søsumvej 10, 3660 Stenløse