

THS DAGBEHANDLING ApS

Nordre Fasanvej 108
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. januar 2014 - 31. december 2014

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

05/10/2015

Thomas Skov
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden THS DAGBEHANDLING ApS
 Nordre Fasanvej 108
 2000 Frederiksberg

 Telefonnummer: 38346166
 Fax: 38345966

 CVR-nr: 33259069
 Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2014 til 31. december 2014 for THS Dagbehandling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 5. oktober 2015

Direktionen:

Thomas Skov

, den

Direktion

Thomas Skov
Direktør

Bestyrelse

David Wenming Conrad Konge

Thomas Skov

Jette Rasmussen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B .

I ndregning og måling

Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste". Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning, indtægtskriterier

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til varer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Løn, gager og personaleomkostninger.

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder renteindtægter og -omkostninger vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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 anskaffelsessummen 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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig. Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Der indgår forventede brugstider som følger:

Brugstid Restværdi

Indretning af lejede lokaler 3-5 år 0-20 %

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år 0-20 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau. Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Anvendt regnskabspraksis**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris med tillæg af forsigtigt opgjorte kontoavancer. Kostpris omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn. Med udgangspunkt i færdiggørelsesgrader og forventede avancer er den til årets produktion hørende avancer beregnet.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

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 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.

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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat		2.331.351	1.607.532
Personaleomkostninger		-2.629.465	-1.403.642
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-61.201	-90.629
Resultat af ordinær primær drift		-359.315	113.261
Andre finansielle indtægter		-103	28.949
Nedskrivning af finansielle aktiver		-51.151	
Øvrige finansielle omkostninger			-21.329
Ordinært resultat før skat		-410.569	120.881
Ekstraordinære indtægter		60.234	
Ekstraordinært resultat før skat		-350.335	120.881
Skat af årets resultat			-29.250
Årets resultat		-350.335	91.631
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-350.335	91.631
I alt		-350.335	91.631

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre investeringsaktiver			210.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		9.567	12.755
Indretning af lejede lokaler		268.665	176.678
Materielle anlægsaktiver i alt		278.232	399.862
Deposita		213.448	
Finansielle anlægsaktiver i alt		213.448	
Anlægsaktiver i alt		491.680	399.862
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.781	12
Igangværende arbejder for fremmed regning		228.199	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		85.974	730.463
Andre tilgodehavender			135.871
Tilgodehavender i alt		402.954	866.346
Likvide beholdninger		429.731	0
Omsætningsaktiver i alt		832.685	866.346
Aktiver i alt		1.324.365	1.266.208

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		-56.110	-81.379
Egenkapital i alt		23.890	-1.379
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Skyldig selskabsskat			29.250
Langfristede gældsforpligtelser i alt			29.250
Gæld til realkreditinstitutter		978	
Gæld til banker			151.176
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.124	
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		264.500	582.691
Skyldig selskabsskat		29.250	
Anden gæld		943.623	504.470
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.300.475	1.238.337
Gældsforpligtelser i alt		1.300.475	1.267.587
Passiver i alt		1.324.365	1.266.208