

Tyge Tolstrup A/S

Søndergården 7, 9640 Farsø
CVR-nr. 10 48 99 70

Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 26.08.16

Ellen Tolstrup
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

Tyge Tolstrup A/S
Søndergården 7
9640 Farsø
Hjemsted: Farsø
CVR-nr.: 10 48 99 70

Bestyrelse

Tyge Tolstrup, formand
Peter Tolstrup
Ellen Møller Tolstrup

Direktion

Peter Tolstrup

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Den Jyske Sparekasse

Modervirksomhed

Peter Tolstrup Holding ApS, Farsø

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Tyge Tolstrup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farsø, den 5. juli 2016

Direktionen

Peter Tolstrup

Bestyrelsen

Tyge Tolstrup
Formand

Peter Tolstrup

Ellen Møller Tolstrup

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tyge Tolstrup A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Tyge Tolstrup A/S 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Viborg, den 5. juli 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen
Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	3.059.248	3.075.470
2	Personaleomkostninger	-2.145.554	-2.269.922
	Resultat før af- og nedskrivninger	913.694	805.548
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.853	-20.603
	Resultat af primær drift	899.841	784.945
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-2.891
3	Andre finansielle indtægter	42.123	38.174
4	Andre finansielle omkostninger	-61.479	-139.712
	Resultat før skat	880.485	680.516
5	Skat af årets resultat	-195.853	-147.402
	Årets resultat	684.632	533.114
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	684.000	654.000
	Overført resultat	632	-120.886
	I alt	684.632	533.114

AKTIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.064	38.917
	Materielle anlægsaktiver i alt	25.064	38.917
	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.664	10.039
	Andre tilgodehavender	180.000	180.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	189.664	190.039
	Anlægsaktiver i alt	214.728	228.956
	Råvarer og hjælpematerialer	45.000	45.000
	Varer under fremstilling	520.045	520.045
	Varebeholdninger i alt	565.045	565.045
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	749.567	1.489.620
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	91.869	666.906
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	984.492	943.642
	Tilgodehavende selskabsskat	0	34.555
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	0	275
	Periodeafgrænsningsposter	75.842	53.552
	Tilgodehavender i alt	1.901.770	3.188.550
	Likvide beholdninger	960.036	1.409.975
	Omsætningsaktiver i alt	3.426.851	5.163.570
	Aktiver i alt	3.641.579	5.392.526

PASSIVER		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	250.668	250.036
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	684.000	654.000
7	Egenkapital i alt	1.434.668	1.404.036
	Hensættelser til udskudt skat	36.000	263.000
	Hensatte forpligtelser i alt	36.000	263.000
6	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	112.537	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	424.216	542.733
	Gæld til tilknyttede virksomheder	592.704	1.889.836
	Gæld til associerede virksomheder	0	475
	Selskabsskat	384.255	0
	Anden gæld	657.199	1.292.446
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.170.911	3.725.490
	Gældsforpligtelser i alt	2.170.911	3.725.490
	Passiver i alt	3.641.579	5.392.526

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til salg, reklame, bildrift, administration, lokaler og tab på debitorer.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	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 rentekomkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til en fast værdi.

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. 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.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles 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. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af tømrer- og snedkerforretning.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.845.847	1.952.606
Pensioner	197.621	229.434
Andre omkostninger til social sikring	59.330	60.728
Personaleomkostninger i øvrigt	42.756	27.154
I alt	2.145.554	2.269.922

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	34.012	31.683
Øvrige finansielle indtægter	8.111	6.491
I alt	42.123	38.174

4. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	23.289	70.137
Finansielle omkostninger til associerede virksomheder	24.254	42.463
Øvrige finansielle omkostninger	13.936	27.112
I alt	61.479	139.712

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

5. Skatter

Årets aktuelle skat	422.853	-38.598
Årets udskudte skat	-227.000	186.000

I alt	195.853	147.402
-------	---------	---------

	30.04.16 DKK	30.04.15 DKK
--	-----------------	-----------------

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	1.159.332	7.589.592
Acontofaktureringer	-1.180.000	-6.922.686

Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	-20.668	666.906
--	---------	---------

Der indregnes således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning	91.869	666.906
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-112.537	0

I alt	-20.668	666.906
-------	---------	---------

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>			
Saldo pr. 01.05.14	500.000	370.922	0
Forslag til resultatdisponering	0	-120.886	654.000
Saldo pr. 30.04.15	500.000	250.036	654.000

Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16

Saldo pr. 01.05.15	500.000	250.036	654.000
Betalt udbytte	0	0	-654.000
Forslag til resultatdisponering	0	632	684.000
Saldo pr. 30.04.16	500.000	250.668	684.000

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

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Aktieklasser A	8	50.000
Aktieklasser B	20	5.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet Peter Tolstrup Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

9. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler med modervirksomheden med en gennemsnitlig månedlig ydelse på t.DKK 42.