

*Tubæk Slibe- og Værktøjscenter ApS  
Fåborgvej 96  
5620 Glamsbjerg*

*CVR-nr: 16 96 59 01*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2015 - 30. september 2016*

*(23. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2016

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	3

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tubæk Slibe- og Værktøjscenter ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den        /        2016

**Direktion**

Dennis Tubæk

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Tubæk Slibe- og Værktøjscenter ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Tubæk Slibe- og Værktøjscenter ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense SV, den        /        2016

Fynbo Revision Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 19706974

Kim Lund Jespersen  
registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Tubæk Slibe- og Værktøjscenter ApS Fåborgvej 96 5620 Glamsbjerg
	Telefon: 20 33 12 45
	CVR-nr.: 16 96 59 01
	Stiftet: 14. maj 1993
	Hjemsted: Assens
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Dennis Tubæk
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Fyn Markedspladsen 15 5600 Faaborg
<b>Revisor</b>	Fynbo Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Magnoliavej 8 5250 Odense SV
<b>Ejerforhold</b>	Eric Tubæk, Fåborgvej 96, 5620 Glamsbjerg Dennis Tubæk, Åhaven 14, 5620 Glamsbjerg
<b>Hovedaktivitet</b>	Handel og fabrikation

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Tubæk Slibe- og Værktøjscenter ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

#### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

#### Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

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

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrives over 5-10 år. Småanskaffelser under skattemæssig grænse afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

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

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

### **Udbytte**

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatingsregler, 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 nettorealisationseværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.



RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.042.902</b>	<b>998.331</b>
2 Personaleomkostninger .....	852.720-	830.249-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	67.414-	85.266-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>122.768</b>	<b>82.816</b>
Andre finansielle omkostninger .....	10.863-	17.573-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>111.905</b>	<b>65.243</b>
Skat af årets resultat .....	25.469-	12.587-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>86.436</b>	<b>52.656</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	102.000	54.300
Overført resultat .....	15.564-	1.644-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>86.436</b>	<b>52.656</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	333.654	401.068
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>333.654</b>	<b>401.068</b>
Deposita.....	90.000	90.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>423.654</b>	<b>491.068</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	27.344	28.332
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>27.344</b>	<b>28.332</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	123.990	117.008
Andre tilgodehavender .....	18.750	0
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	12.104	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>154.844</b>	<b>117.008</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>24.069</b>	<b>53.489</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>206.257</b>	<b>198.829</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>629.911</b>	<b>689.897</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	245.000	245.000
Overført resultat .....	658	16.222
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	102.000	54.300
<b>4 EGENKAPITAL .....</b>	<b>347.658</b>	<b>315.522</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	44.310	49.443
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>44.310</b>	<b>49.443</b>
Kreditinstitutter .....	17.769	99.837
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>17.769</b>	<b>99.837</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	80.300	74.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	19.113	25.892
Selskabsskat .....	29.602	22.184
Anden gæld .....	91.159	97.982
<b>6 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....</b>	<b>0</b>	<b>5.037</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>220.174</b>	<b>225.095</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>237.943</b>	<b>324.932</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>629.911</b>	<b>689.897</b>
7 Eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Ejerforhold		

NOTER

	2015/16	2014/15		
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>				
Handel og fabrikation.				
<b>2 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger .....	762.185	777.686		
Pensioner .....	69.381	26.859		
Andre omkostninger til social sikring .....	21.154	25.704		
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>852.720</b>	<b>830.249</b>		
	2016	2015		
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>				
Mellemregning Dennis Tubæk Udlejning .....	12.104	0		
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>	<b>12.104</b>	<b>0</b>		
	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	245.000	0	0	245.000
Overført resultat .....	16.222	0	15.564-	658
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	54.300	54.300-	102.000	102.000
	<b>315.522</b>	<b>54.300-</b>	<b>86.436</b>	<b>347.658</b>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	173.837	98.069	80.300	0
	<u>173.837</u>	<u>98.069</u>	<u>80.300</u>	<u>0</u>

	2016	2015
<b>6 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Mellemregning Dennis Tubæk.....	0	5.037
	<u>0</u>	<u>5.037</u>
<b>Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>5.037</u></b>

**7 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb

**Renault Trafic AE 21 358**

Udløb 1/5-2018. 19 md a kr. 1.793	34.067
Restbeløb ved udløb	40.000

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

For enhver skyld til Sparekassen Faaborg er der stillet følgende som sikkerhed:  
Pantsat løsørejerpantebrev i 1 stk. Grinding slibemaskine, stort kr. 150.000.

**9 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Eric Tubæk, Fåborgvej 96, 5620 Glamsbjerg  
Dennis Tubæk, Åhaven 14, 5620 Glamsbjerg