

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

*CVR-nr: 16 96 59 01*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2016 - 30. september 2017*

*(24. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2017

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
Ledelsesberetning .....	5

**Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den        /        2017

**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 2016 - 30. september 2017 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        /        2017

### **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

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af handel og fabrikation.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat i 2016/17 udgør 124 tkr. mod 86 tkr. i 2015/16.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Tubæk Slibe- og Værktøjscenter ApS for 2016/17 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 deklarerer.

### **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 ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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**

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 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.

### **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 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>970.243</b>	<b>1.042.902</b>
1 Personaleomkostninger .....	703.862-	852.720-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	86.114-	67.414-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>180.267</b>	<b>122.768</b>
Andre finansielle indtægter .....	3	0
Andre finansielle omkostninger .....	19.855-	10.863-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>160.415</b>	<b>111.905</b>
Skat af årets resultat .....	36.168-	25.469-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>124.247</b>	<b>86.436</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	112.000	102.000
Overført resultat .....	12.247	15.564-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>124.247</b>	<b>86.436</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017

AKTIVER

	2017	2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	544.540	333.654
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>544.540</b>	<b>333.654</b>
Deposita.....	90.000	90.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>634.540</b>	<b>423.654</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	31.198	27.344
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>31.198</b>	<b>27.344</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	126.459	123.990
Andre tilgodehavender .....	18.750	18.750
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	12.104
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>145.209</b>	<b>154.844</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>0</b>	<b>24.069</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>176.407</b>	<b>206.257</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>810.947</b>	<b>629.911</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2017  
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	245.000	245.000
Overført resultat .....	12.905	658
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	112.000	102.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>369.905</b>	<b>347.658</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	48.974	44.310
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>48.974</b>	<b>44.310</b>
Kreditinstitutter .....	140.309	17.769
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>140.309</b>	<b>17.769</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	49.704	80.300
Kreditinstitutter .....	23.846	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	31.297	19.113
Selskabsskat .....	28.504	29.602
Anden gæld .....	116.221	91.159
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	2.187	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>251.759</b>	<b>220.174</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>392.068</b>	<b>237.943</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>810.947</b>	<b>629.911</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget.....	1	2
Lønninger .....	644.544	762.185
Pensioner .....	42.945	69.381
Andre omkostninger til social sikring .....	16.373	21.154
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>703.862</b>	<b>852.720</b>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	98.069	190.013	49.704	0
	<b>98.069</b>	<b>190.013</b>	<b>49.704</b>	<b>0</b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**  
Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb

**Renault Traffic AE 21 358**

Udløb 1/5-2018. 7 md a kr. 1.793	12.551
Restbeløb ved udløb	40.000

**4 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.