

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

*CVR-nummer: 16 96 59 01*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2022 - 30. september 2023*

*(30. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_/\_\_/2023

\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning mv.**

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

**Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den        /        2023

### **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 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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        /        2023

### **Fynbo Revision Registreret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr.: 19706974

Kim Lund  
registreret revisor  
mne12199

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Tubæk Slibe- og Værktøjscenter ApS  
Fåborgvej 96  
5620 Glamsbjerg

Telefon: 20 33 12 45

CVR-nr.: 16 96 59 01

Stiftet: 14. maj 1993

Kommune: Assens

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion**

Dennis Tubæk

**Pengeinstitut**

Sparekassen Sjælland-Fyn  
Søndergade 17  
5000 Odense C

**Revisor**

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 2022/23 udgør 119 tkr. mod 73 tkr. i 2021/22.

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 2022/23 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

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### RESULTATOPGØRELSEN

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### **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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrives over 5 år, restværdi 0-15% af kostpris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Småanskaffelser under skattemæssig grænse afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien 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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

	2022/23	2021/22
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>879.724</b>	<b>916.492</b>
1 Personaleomkostninger .....	606.977-	699.739-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	100.100-	100.100-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>172.647</b>	<b>116.653</b>
Andre finansielle omkostninger .....	20.680-	23.197-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>151.967</b>	<b>93.456</b>
Skat af årets resultat .....	33.425-	20.908-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>118.542</b>	<b>72.548</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	59.000	62.000
Overført resultat .....	59.542	10.548
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>118.542</b>	<b>72.548</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023

AKTIVER

	2023	2022
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	494.800	594.900
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>494.800</b>	<b>594.900</b>
Deposita.....	90.000	90.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>584.800</b>	<b>684.900</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	29.688	34.500
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>29.688</b>	<b>34.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	136.748	142.019
Andre tilgodehavender .....	11.125	8.125
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>147.873</b>	<b>150.144</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>157.942</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>335.503</b>	<b>184.644</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>920.303</b>	<b>869.544</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023  
PASSIVER

	2023	2022
Virksomhedskapital.....	245.000	245.000
Overført resultat .....	70.593	11.051
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	59.000	62.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>374.593</b>	<b>318.051</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	58.639	61.008
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>58.639</b>	<b>61.008</b>
Kreditinstitutter .....	0	79.669
Leasingforpligtelser.....	100.128	173.163
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>100.128</b>	<b>252.832</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	73.035	91.332
Kreditinstitutter .....	0	8.210
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	34.249	15.319
Selskabsskat .....	42.168	42.374
Anden gæld .....	143.741	80.418
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	93.750	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>386.943</b>	<b>237.653</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>487.071</b>	<b>490.485</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>920.303</b>	<b>869.544</b>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

	2022/23	2021/22		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Antal personer beskæftiget.....	1	1		
Lønninger .....	533.122	633.102		
Pensioner .....	60.591	53.760		
Andre omkostninger til social sikring .....	13.264	12.877		
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>606.977</b>	<b>699.739</b>		
			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris, primo.....		1.834.810		
Kostpris 30. september 2023		1.834.810		
Af-/nedskrivninger, primo.....		1.239.910-		
Årets af-/nedskrivninger.....		100.100-		
Af-/nedskrivninger 30. september 2023		1.340.010-		
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>494.800</b>		
Heraf finansielle leasingaktiver.....		307.100		
			Restgæld efter 5 år	
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	
Kreditinstitutter .....	100.038	0	0	0
Leasingforpligtelser.....	244.126	173.163	73.035	0
	<b>344.164</b>	<b>173.163</b>	<b>73.035</b>	<b>0</b>

NOTER

2023

2022

**4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

**Husleje**

Selskabet har indgået huslejekontrat med en opsigelse på 6 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør tkr. 39 pr. 30. september 2023.