
TJ Stoholm A/S

Dornen 7, 7850 Stoholm

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 26 98 09 33

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 6 /10 2017

Anders Jessen Schmidt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for TJ Stoholm A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 6. oktober 2017

Direktion

Lars Skovby

Bestyrelse

Anders Jessen Schmidt
formand

Brian Riis Søndergaard

Lars Skovby

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i TJ Stoholm A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TJ Stoholm A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 6. oktober 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TJ Stoholm A/S
Dornen 7
7850 Stoholm

Telefon: 97 54 13 65
Telefax: 97 54 22 04
E-mail: post@tjstoholm.dk
Hjemmeside: www.tjstoholm.dk

CVR-nr.: 26 98 09 33
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Viborg

Bestyrelse

Anders Jessen Schmidt, formand
Brian Riis Søndergaard
Lars Skovby

Direktion

Lars Skovby

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Advokat

Advokathuset Funch & Nielsen P/S
Reservevej 83
7800 Skive

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Sct. Mathias Gade 21
8800 Viborg

Sparekassen Kronjylland
Vestergade 3
7850 Stoholm Jylland

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		11.634.863	9.312.247
Personaleomkostninger	2	-8.263.970	-6.394.064
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-483.281	-332.049
Resultat før finansielle poster		2.887.612	2.586.134
Finansielle indtægter	4	2.202	6.203
Finansielle omkostninger	5	-17.233	-21.847
Resultat før skat		2.872.581	2.570.490
Skat af årets resultat	6	-640.308	-568.972
Årets resultat		2.232.273	2.001.518

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.300.000	2.000.000
Overført resultat	-67.727	1.518
	2.232.273	2.001.518

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.338.611	1.408.392
Materielle anlægsaktiver	7	1.338.611	1.408.392
Anlægsaktiver		1.338.611	1.408.392
Varebeholdninger	8	840.787	1.058.072
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.188.352	4.487.424
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	140.308	257.932
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	16.009
Andre tilgodehavender		120.554	75.103
Udskudt skatteaktiv	10	5.000	0
Tilgodehavender		3.454.214	4.836.468
Likvide beholdninger		2.878.323	2.200.213
Omsætningsaktiver		7.173.324	8.094.753
Aktiver		8.511.935	9.503.145

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		1.783.957	1.851.683
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.300.000	2.000.000
Egenkapital		4.683.957	4.451.683
Hensættelse til udskudt skat	10	0	48.000
Hensatte forpligtelser		0	48.000
Kreditinstitutter		0	251.906
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.340.114	2.361.285
Gæld til tilknyttede virksomheder		209.700	0
Selskabsskat		693.308	587.972
Anden gæld		1.584.856	1.802.299
Kortfristede gældsforpligtelser		3.827.978	5.003.462
Gældsforpligtelser		3.827.978	5.003.462
Passiver		8.511.935	9.503.145
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
2016/17				
Egenkapital 1. juli	600.000	1.851.684	2.000.000	4.451.684
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	-67.727	2.300.000	2.232.273
Egenkapital 30. juni	600.000	1.783.957	2.300.000	4.683.957
2015/16				
Egenkapital 1. juli	600.000	1.850.165	1.800.000	4.250.165
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.800.000	-1.800.000
Årets resultat	0	1.518	2.000.000	2.001.518
Egenkapital 30. juni	600.000	1.851.683	2.000.000	4.451.683

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er service og etablering af benzinanlæg, gasanlæg samt vvs-virksomhed.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.553.405	4.912.222
Pensioner	1.980.547	849.854
Andre omkostninger til social sikring	216.181	139.014
Andre personaleomkostninger	513.837	492.974
	<u>8.263.970</u>	<u>6.394.064</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>10</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	483.281	349.549
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-17.500
	<u>483.281</u>	<u>332.049</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	5.620
Andre finansielle indtægter	2.202	583
	<u>2.202</u>	<u>6.203</u>
5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	4.611
Andre finansielle omkostninger	17.233	17.236
	<u>17.233</u>	<u>21.847</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	693.308	587.972
Årets udskudte skat	-53.000	-19.000
	640.308	568.972
7 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		2.236.245
Tilgang i årets løb		413.500
Kostpris 30. juni		2.649.745
Af- og nedskrivninger 1. juli		827.853
Årets afskrivninger		483.281
Af- og nedskrivninger 30. juni		1.311.134
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		1.338.611
	2017	2016
	DKK	DKK
8 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	670.565	720.966
Grunde	170.222	337.106
	840.787	1.058.072
9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende arbejder	140.308	257.932
	140.308	257.932

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
10 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	8.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-15.000	-15.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.000	13.000
Overført til udskudt skatteaktiv	5.000	0
	<u>0</u>	<u>48.000</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	5.000	0
Regnskabsmæssig værdi	<u>5.000</u>	<u>0</u>

11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:
Ejerpantebreve på i alt DKK 250.000, der giver pant i grunde under
varebeholdninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af DKK 170.222.

Leje- og leasingforpligtelser

Der er lejeforpligtelser over for søsterselskabet TJ Stoholm Ejendomme ApS med uopsigelighedsperiode indtil 1. juli 2025 og årlig leje på	697.680	322.646
Der er leasingkontrakter med restløbetid op til 12 måneder og restforpligtelser på	7.120	86.652

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet entreprisgarantier på	474.017	170.174
---	---------	---------

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for TJ Stoholm Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TJ Stoholm A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

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 regnskabspost nedenfor.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, 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. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Modtagne acontobetalinge fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.