

---

# ***TJ Stoholm A/S***

Dornen 7, 7850 Stoholm

## **Årsrapport for 2017/18**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 26 98 09 33

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 14/9 2018

Anders Jessen Schmidt  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 14. september 2018

## Direktion

Lars Skovby

## Bestyrelse

Anders Jessen Schmidt  
formand

Brian Riis Søndergaard

Lars Skovby

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i TJ Stoholm A/S

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TJ Stoholm A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Skive, den 14. september 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

TJ Stoholm A/S  
Dornen 7  
7850 Stoholm

Telefon: 97 54 13 65  
E-mail: [post@tjstoholm.dk](mailto:post@tjstoholm.dk)  
Hjemmeside: [www.tjstoholm.dk](http://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  
Resenvej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

### Advokat

Advokathuset Funch & Nielsen P/S  
Resenvej 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	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12.397.867</b>	<b>11.634.863</b>
Personaleomkostninger	2	-8.998.070	-8.263.970
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-482.793</u>	<u>-483.281</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.917.004</b>	<b>2.887.612</b>
Finansielle indtægter	4	9.910	2.202
Finansielle omkostninger	5	<u>-5.170</u>	<u>-17.233</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.921.744</b>	<b>2.872.581</b>
Skat af årets resultat	6	<u>-645.474</u>	<u>-640.308</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.276.270</u></b>	<b><u>2.232.273</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.200.000	2.300.000
Overført resultat	<u>76.270</u>	<u>-67.727</u>
	<b><u>2.276.270</u></b>	<b><u>2.232.273</u></b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.651.059	1.338.611
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>1.651.059</b>	<b>1.338.611</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.651.059</b>	<b>1.338.611</b>
<b>Varebeholdninger</b>	8	<b>914.415</b>	<b>840.787</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.970.222	3.188.352
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	637.771	140.308
Andre tilgodehavender		144.457	120.554
Udskudt skatteaktiv	10	0	5.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.752.450</b>	<b>3.454.214</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.344.167</b>	<b>2.878.323</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.011.032</b>	<b>7.173.324</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.662.091</b>	<b>8.511.935</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		1.860.226	1.783.957
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.200.000	2.300.000
<b>Egenkapital</b>		<b>4.660.226</b>	<b>4.683.957</b>
Hensættelse til udskudt skat	10	45.000	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>45.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.063.663	1.340.114
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	209.700
Selskabsskat		595.474	693.308
Anden gæld		2.297.728	1.584.856
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>3.956.865</b>	<b>3.827.978</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.956.865</b>	<b>3.827.978</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.662.091</b>	<b>8.511.935</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
<b>2017/18</b>				
Egenkapital 1. juli	600.000	1.783.956	2.300.000	4.683.956
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.300.000	-2.300.000
Årets resultat	0	76.270	2.200.000	2.276.270
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>600.000</b>	<b>1.860.226</b>	<b>2.200.000</b>	<b>4.660.226</b>
<b>2016/17</b>				
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
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>600.000</b>	<b>1.783.957</b>	<b>2.300.000</b>	<b>4.683.957</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.274.307	5.553.405
Pensioner	1.941.156	1.980.547
Andre omkostninger til social sikring	141.675	216.181
Andre personaleomkostninger	<u>640.932</u>	<u>513.837</u>
	<b>8.998.070</b>	<b>8.263.970</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>11</u>	<u>11</u>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>482.793</u>	<u>483.281</u>
	<b>482.793</b>	<b>483.281</b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>9.910</u>	<u>2.202</u>
	<b>9.910</b>	<b>2.202</b>
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.170</u>	<u>17.233</u>
	<b>5.170</b>	<b>17.233</b>

## Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	595.474	693.308
Årets udskudte skat	50.000	-53.000
	<u>645.474</u>	<u>640.308</u>
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>		
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		DKK
Kostpris 1. juli		2.649.745
Tilgang i årets løb		943.341
Afgang i årets løb		-561.000
Kostpris 30. juni		<u>3.032.086</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		1.311.134
Årets afskrivninger		482.793
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-412.900
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>1.381.027</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u><b>1.651.059</b></u>
	2018	2017
	DKK	DKK
<b>8 Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	744.193	670.565
Grunde	170.222	170.222
	<u>914.415</u>	<u>840.787</u>
<b>9 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder	637.771	140.308
	<u>637.771</u>	<u>140.308</u>

## Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>10 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. juli	-5.000	48.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	50.000	-53.000
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni</b>	<b>45.000</b>	<b>-5.000</b>

## 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	718.920	697.680
Der er leasingkontrakter med restløbetid op til 11 måneder og restforpligtelser på	32.366	7.120

### Andre eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet entreprisgarantier på	314.798	474.017
---	---------	---------

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 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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.

## Resultatopgørelsen

### 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,

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

### Bruttofortjeneste

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede virksomheder. Selskabsskatten 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.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien 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.

### Tilgodehavender

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



# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **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 acountobetalinge 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

# 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.