

TSJ ApS

Broagermark 6, 6310 Broager

CVR-nr. 27 74 43 46



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. februar 2017

Som dirigent:



Building a better
working world



Indhold

| | |
|----------------------------------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Beretning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TSJ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Broager, den 15. februar 2017
Direktion:



Torben Schrøder-Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TSJ ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TSJ ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 15. februar 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| Navn | TSJ ApS |
| Adresse, postnr., by | Broagermark 6, 6310 Broager |
| CVR-nr. | 27 74 43 46 |
| Stiftet | 11. maj 2004 |
| Hjemstedskommune | Sønderborg |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Torben Schrøder-Jørgensen |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at fungere som holdingselskab samt investering i fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 302.695 kr. mod 136.891 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 507.026 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | Bruttofortjeneste | 909.070 | 674.706 |
| 2 | Personaleomkostninger | -599.002 | -552.118 |
| | Resultat før finansielle poster | 310.068 | 122.588 |
| | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 57.469 | 40.657 |
| 3 | Finansielle indtægter | 5.000 | 3.889 |
| | Finansielle omkostninger | 0 | -2.394 |
| | Resultat før skat | 372.537 | 164.740 |
| 4 | Skat af årets resultat | -69.842 | -27.849 |
| | Årets resultat | 302.695 | 136.891 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 101.600 | 0 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | 10.804 | -52.874 |
| | Overført resultat | 190.291 | 189.765 |
| | | 302.695 | 136.891 |



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 96.347 | 81.694 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 96.106 | 97.480 |
| | | <u>192.453</u> | <u>179.174</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>192.453</u> | <u>179.174</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 127.894 | 84.625 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 1.660 | 5.549 |
| | Udskudte skatteaktiver | 0 | 9.078 |
| | | <u>129.554</u> | <u>99.252</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>395.492</u> | <u>85.880</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>525.046</u> | <u>185.132</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>717.499</u> | <u>364.306</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2016 | 2015 |
|------|------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 6 | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | 10.804 | 0 |
| | Overført resultat | 269.622 | 79.331 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 101.600 | 0 |
| | Egenkapital i alt | <u>507.026</u> | <u>204.331</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 143 | 143 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 4.040 | 13.230 |
| | Skyldig selskabsskat | 60.764 | 0 |
| | Anden gæld | 145.526 | 146.602 |
| | | <u>210.473</u> | <u>159.975</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>210.473</u> | <u>159.975</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>717.499</u></u> | <u><u>364.306</u></u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

7 Sikkerhedsstillelser



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|-------------------------------|-----------------|------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------|---------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 52.874 | -110.434 | 0 | 67.440 |
| Årets resultat | 0 | -52.874 | 189.765 | 0 | 136.891 |
| Egenkapital 1. januar 2016 | 125.000 | 0 | 79.331 | 0 | 204.331 |
| Årets resultat | 0 | 10.804 | 190.291 | 101.600 | 302.695 |
| Egenkapital 31. december 2016 | 125.000 | 10.804 | 269.622 | 101.600 | 507.026 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TSJ ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved udskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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 efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

| kr. | 2016 | 2015 |
|------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 531.789 | 494.610 |
| Andre omkostninger til social sikring | 3.408 | 5.026 |
| Andre personaleomkostninger | 63.805 | 52.482 |
| | <u>599.002</u> | <u>552.118</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 5.000 | 3.889 |
| | <u>5.000</u> | <u>3.889</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 60.764 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 9.078 | 27.849 |
| | <u>69.842</u> | <u>27.849</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i associerede virksomheder | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | I alt |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|
| Kostpris 1. januar 2016 | 85.543 | 100.000 | 185.543 |
| Kostpris 31. december 2016 | 85.543 | 100.000 | 185.543 |
| Værdireguleringer 1. januar 2016 | -3.849 | -2.520 | -6.369 |
| Udloddet udbytte | -44.190 | 0 | -44.190 |
| Andel af årets resultat / Opskriv/Nedskriv | 57.469 | 0 | 57.469 |
| Nedskrivning | 1.374 | -1.374 | 0 |
| Værdireguleringer 31. december 2016 | 10.804 | -3.894 | 6.910 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 96.347 | 96.106 | 192.453 |

| | Hjemsted | Ejerandel |
|---------------------------------|------------|-----------|
| Associerede virksomheder | | |
| H-Bogføring ApS | Sønderborg | 30,00 % |
| Gebritto Offroad IVS | Broager | 33,33 % |

6 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut er afgivet selvskyldnerkaution fra selskabets kapitalejer.