

TJ-Træpiller A/S

Vejlevej 159, 6000 Kolding

CVR-nr. 28 68 39 79

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2018

Dirigent:


.....
Torben Pedersen





Indhold

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TJ-Træpiller A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 11. juni 2018
Direktion:


Torben Pedersen

Bestyrelse:


Torben Pedersen
Frits Anders Pedersen
Ingrid Margrethe Pedersen



Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TJ-Træpiller A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for TJ-Træpiller A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

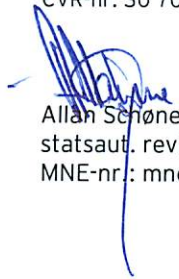
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

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 revisors 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 11. juni 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne18512

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	TJ-Træpiller A/S
Adresse, postnr., by	Vejlevej 159, 6000 Kolding
CVR-nr.	28 68 39 79
Hjemstedskommune	Kolding
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Torben Pedersen Frits Anders Pedersen Ingrid Margrethe Pedersen
Direktion	Torben Pedersen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er salg af træpiller og salg af tørklæder m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 837.399 kr. mod et underskud på 712.870 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på 312.233 kr.

Selskabet har tabt aktiekapitalen. Det er ledelsens forventning at selskabet kan retablere aktiekapitalen gennem fremtidig indtjening eventuelt i kombination med en gældseftergivelse fra selskabets moderselskab, der pr. 31. december 2017 finansierer 1.793 t.kr. af selskabets samlede gæld på 2.374 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

Det forventes at regnskabsåret 2018 vil give et mindre overskud. Det er ledelsens vurdering at selskabet har den fornødne likviditet til rådighed til at kunne gennemføre aktiviteterne i 2018.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttotab	-416.263	-381.917
2	Personaleomkostninger	-338.281	-300.522
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-22.333	-3.605
	Resultat før finansielle poster	-776.877	-686.044
	Finansielle indtægter	0	100
3	Finansielle omkostninger	-90.467	-26.926
	Resultat før skat	-867.344	-712.870
4	Skat af årets resultat	29.945	0
	Årets resultat	-837.399	-712.870
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-837.399	-712.870
		-837.399	-712.870

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
5	Materielle aktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	182.106	65.295
		<u>182.106</u>	<u>65.295</u>
6	Finansielle aktiver		
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	66.667	66.667
		<u>66.667</u>	<u>66.667</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>248.773</u>	<u>131.962</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.365.363	1.143.808
		<u>1.365.363</u>	<u>1.143.808</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	327.849	252.370
	Andre tilgodehavender	9.964	11.704
	Periodeafgrænsningsposter	21.757	4.946
		<u>359.570</u>	<u>269.020</u>
	Likvide beholdninger	<u>87.706</u>	<u>256.196</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>1.812.639</u>	<u>1.669.024</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.061.412</u></u>	<u><u>1.800.986</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-812.233	25.166
	Egenkapital i alt	<u>-312.233</u>	<u>525.166</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	37.650	7.948
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	283.258	81.870
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.792.978	1.023.746
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	125.363	0
	Anden gæld	134.396	162.256
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>2.373.645</u>	<u>1.275.820</u>
	Forpligtelser i alt	<u>2.373.645</u>	<u>1.275.820</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.061.412</u></u>	<u><u>1.800.986</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	25.166	525.166
Overført via resultatdisponering	0	-837.399	-837.399
Egenkapital 31. december 2017	<u>500.000</u>	<u>-812.233</u>	<u>-312.233</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TJ-Træpiller A/S for 2017 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.).

Valutaomregning

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning ved udførelse af bogføringsopgaver indtægtsføres når arbejdet er udført og er fakturerings-modent.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag og fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Bruttotab

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-7 år

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, TP Holding, Aabenraa ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Moderselskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	229.799	156.446
Pensioner	24.342	31.740
Andre omkostninger til social sikring	74.661	105.328
Andre personaleomkostninger	9.479	7.008
	<u>338.281</u>	<u>300.522</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	83.177	19.191
Andre finansielle omkostninger	7.290	7.735
	<u>90.467</u>	<u>26.926</u>
 Mellemregning med moderselskab er forrentet med diskonto + 4 %.		
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-29.945	0
	<u>-29.945</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Materielle aktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	68.900
Tilgang i årets løb	139.144
Kostpris 31. december 2017	208.044
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	3.605
Årets afskrivninger	22.333
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	25.938
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	182.106

6 Finansielle aktiver

kr.	Deposita, finansielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2017	66.667
Kostpris 31. december 2017	66.667
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	66.667

kr.	2017	2016
7 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	500.000
	500.000	500.000

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om leje af bygninger i 2015. Der er i den forbindelse deponeret 5 måneders husleje i alt 41.667 kr. som tilfalder udlejer som følge af fraflytning inden 18 måneder. Fra 18 måneder til 30 måneder falder dette beløb til 25.000 kr. Efter 30 måneder falder dette beløb til 0 kr. Herudover er der for lejemålet indbetalt depositum, på 25.000 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Sikkerhedsstillelser

For selskabets bankengagement er der afgivet kaution af tredjemand.

Selskabet er sambeskattet med TP Holding, Aabenraa ApS. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber for danske selskabsskatter, samt kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.