

# TS Maskiner Hornsyld ApS

Bredmadevej 12, 8783 Hornsyld

CVR-nr. 29 51 48 44

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

3/5 2019.

Dirigent:

Tommy Sørensen





## Indhold

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning                    | 2  |
| Den uafhængige revisors erklæring    | 3  |
| Ledelsesberetning                    | 5  |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7  |
| Resultatopgørelse                    | 7  |
| Balance                              | 8  |
| Egenkapitalopgørelse                 | 10 |
| Noter                                | 11 |



## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TS Maskiner Hornsyld ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornsyld, den 29. april 2019  
Direktion:

  
.....  
Tommy A. Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i TS Maskiner Hornsyld ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TS Maskiner Hornsyld ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

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.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om den 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.

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.

## Den uafhængige revisors erklæring

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 29. april 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Jens Møller  
statsaut. revisor  
mne9387



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |  |
|----------------------|--|
| Navn                 | TS Maskiner Hornsyld ApS   |
| Adresse, postnr., by | Bredmadevej 12, 8783 Hornsyld  |
| CVR-nr.              | 29 51 48 44  |
| Stiftet              | 10. april 2006   |
| Hjemstedskommune     | Hedensted  |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december   |
| Telefon              | 25 12 70 40  |
| Direktion            | Tommy A. Sørensen  |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Holmboes Allé 12, 8700 Horsens |



## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er service og reparation af entreprenørmaskiner.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 590.064 kr. mod et overskud på 860.094 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 2.340.800 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### 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.   | 2018           | 2017             |
|------|---|----------------|------------------|
|      | Bruttofortjeneste                                 | 3.154.978      | 3.895.758        |
| 3    | Personaleomkostninger                             | -2.153.038     | -2.533.813       |
|      | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -236.906       | -247.428         |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>            | <b>765.034</b> | <b>1.114.517</b> |
| 4    | Finansielle omkostninger                          | -8.768         | -9.836           |
|      | <b>Resultat før skat</b>                          | <b>756.266</b> | <b>1.104.681</b> |
| 5    | Skat af årets resultat                            | -166.202       | -244.587         |
|      | <b>Årets resultat</b>                             | <b>590.064</b> | <b>860.094</b>   |
|      | <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>        |                |                  |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen   | 590.064        | 860.094          |
|      |   | <b>590.064</b> | <b>860.094</b>   |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.   | 2018             | 2017             |
|------|---|------------------|------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                              |                  |                  |
|      | Langfristede aktiver                        |                  |                  |
| 6    | Materielle aktiver                          |                  |                  |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 850.505          | 766.217          |
|      | Indretning af lejede lokaler                | 927.340          | 972.053          |
|      |   | <u>1.777.845</u> | <u>1.738.270</u> |
|      | Langfristede aktiver i alt                  | <u>1.777.845</u> | <u>1.738.270</u> |
|      | Kortfristede aktiver                        |                  |                  |
|      | Varebeholdninger                            |                  |                  |
|      | Råvarer og hjælpematerialer                 | 8.000            | 8.000            |
|      |   | <u>8.000</u>     | <u>8.000</u>     |
|      | Tilgodehavender                             |                  |                  |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.684.760        | 2.261.615        |
|      |   | <u>2.684.760</u> | <u>2.261.615</u> |
|      | Likvide beholdninger                        | 283.846          | 110.706          |
|      | Kortfristede aktiver i alt                  | <u>2.976.606</u> | <u>2.380.321</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <u>4.754.451</u> | <u>4.118.591</u> |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                                      | 2018             | 2017             |
|------|--|------------------|------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                          |                  |                  |
|      | <b>Egenkapital</b>                       |                  |                  |
|      | Selskabskapital                          | 500.000          | 500.000          |
|      | Overkurs ved emission                    | 1.250.736        | 1.250.736        |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret      | 590.064          | 860.094          |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>2.340.800</b> | <b>2.610.830</b> |
|      | <b>Langfristede forpligtelser</b>        |                  |                  |
|      | Udskudt skat                             | 44.450           | 34.265           |
|      | <b>Langfristede forpligtelser i alt</b>  | <b>44.450</b>    | <b>34.265</b>    |
|      | <b>Kortfristede forpligtelser</b>        |                  |                  |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 598.335          | 312.607          |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 957.595          | 263.302          |
|      | Skyldig selskabsskat                     | 46.017           | 77.501           |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse    | 47.868           | 100.494          |
|      | Anden gæld                               | 719.386          | 719.592          |
|      | <b>Kortfristede forpligtelser i alt</b>  | <b>2.369.201</b> | <b>1.473.496</b> |
|      | <b>Forpligtelser i alt</b>               | <b>2.413.651</b> | <b>1.507.761</b> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                    | <b>4.754.451</b> | <b>4.118.591</b> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                                      | Selskabskapital | Overkurs ved emission | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt            |
|--|-----------------|-----------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018               | 500.000         | 1.250.736             | 860.094                             | 2.610.830        |
| Overført via resultatdisponering         | 0               | 0                     | 590.064                             | 590.064          |
| Udloddet udbytte                         | 0               | 0                     | -860.094                            | -860.094         |
| <b>Egenkapital<br/>31. december 2018</b> | <b>500.000</b>  | <b>1.250.736</b>      | <b>590.064</b>                      | <b>2.340.800</b> |

Selskabets anpartskapital er uændret siden stiftelsen og er fordelt på anparter a 1.000 kr. eller multipla heraf.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TS Maskiner Hornsyld ApS for 2018 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 ved levering af tjenesteydelser samt materialer indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

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

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af langfristede aktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter 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.

#### Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle aktiver.

Kostprisen på et samlet materielt aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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 | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler            | 10 år  |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle aktiver

Materielle aktiver 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.

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.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en forventning om en værdiforringelse.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

##### Egenkapital

##### Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

##### 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 betalte acontoskatter.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

| kr.  | 2018  | 2017                            |                  |
|--|---|---------------------------------|------------------|
| <b>2 Andre driftsindtægter</b>                 |   |                                 |                  |
| Avance ved salg af materielle anlægsaktiver    | 122.526                                       | 0                               |                  |
|  | <u>122.526</u>                                | <u>0</u>                        |                  |
| <b>3 Personaleomkostninger</b>                 |   |                                 |                  |
| Lønninger                                      | 1.685.575                                     | 2.056.251                       |                  |
| Pensioner                                      | 394.541                                       | 411.587                         |                  |
| Andre omkostninger til social sikring          | 36.870  | 43.436                          |                  |
| Andre personaleomkostninger                    | 36.052  | 22.539                          |                  |
|  | <u>2.153.038</u>                              | <u>2.533.813</u>                |                  |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede      | <u>3</u>                                      | <u>4</u>                        |                  |
| <b>4 Finansielle omkostninger</b>              |   |                                 |                  |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 6.323   | 747                             |                  |
| Andre finansielle omkostninger                 | 2.445   | 9.089                           |                  |
|  | <u>8.768</u>                                  | <u>9.836</u>                    |                  |
| <b>5 Skat af årets resultat</b>                |   |                                 |                  |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 156.017                                       | 249.501                         |                  |
| Årets regulering af udskudt skat               | 8.866   | -4.914                          |                  |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år     | 1.319   | 0                               |                  |
|  | <u>166.202</u>                                | <u>244.587</u>                  |                  |
| <b>6 Materielle aktiver</b>                    |   |                                 |                  |
| kr.  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar | Indretning af<br>lejede lokaler | I alt            |
| Kostpris 1. januar 2018                        | 1.225.608                                     | 1.080.059                       | 2.305.667        |
| Tilgang i årets løb                            | 522.500                                       | 63.825                          | 586.325          |
| Afgang i årets løb                             | -452.200                                      | 0                               | -452.200         |
| Kostpris 31. december 2018                     | <u>1.295.908</u>                              | <u>1.143.884</u>                | <u>2.439.792</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018           | 459.391                                       | 108.006                         | 567.397          |
| Årets afskrivninger                            | 128.368                                       | 108.538                         | 236.906          |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ | -142.356                                      | 0                               | -142.356         |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018        | <u>445.403</u>                                | <u>216.544</u>                  | <u>661.947</u>   |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018        | <u>850.505</u>                                | <u>927.340</u>                  | <u>1.777.845</u> |
| Afskrives over                                 | <u>3-5 år</u>                                 | <u>10 år</u>                    |                  |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2012 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 20. november 2013 eller senere.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Der er indgået leasingaftale med en årlig forpligtelse på, 25 tkr. frem til august 2019, 51 tkr. frem til august 2020, 58 t.kr. frem til august 2021.

#### 8 Nærtstående parter

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

| <u>Navn</u>             | <u>Bopæl/Hjemsted</u> |
|-------------------------|-----------------------|
| TS Holding Hornsyld ApS | 100%                  |