

TS Maskiner Hornsyld ApS

Søndergade 53 a, 8783 Hornsyld

CVR-nr. 29 51 48 44

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

13/6 2018

Dirigent:

Tommy Søgaard





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TS Maskiner Hornsyld ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornsyld, den 31. maj 2018

Direktion:

Tommy A. Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TS Maskiner Hornsyld ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TS Maskiner Hornsyld ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 det udførte arbejde er det 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 31. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jens Møller
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne9387



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	TS Maskiner Hornsyld ApS
Adresse, postnr., by	Søndergade 53 a, 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 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 2017 udviser et overskud på 860.094 kr. mod et overskud på 616.036 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 2.610.830 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.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	3.895.758	3.197.627
3	Personaleomkostninger	-2.533.813	-2.283.176
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-247.428	-139.681
	Resultat før finansielle poster	1.114.517	774.770
4	Finansielle indtægter	0	25.350
5	Finansielle omkostninger	-9.836	-5.821
	Resultat før skat	1.104.681	794.299
6	Skat af årets resultat	-244.587	-178.263
	Årets resultat	<u>860.094</u>	<u>616.036</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	860.094	616.036
		<u>860.094</u>	<u>616.036</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
7	Materielle aktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	766.217	600.639
	Indretning af lejede lokaler	972.053	762.399
		<u>1.738.270</u>	<u>1.363.038</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>1.738.270</u>	<u>1.363.038</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	2.261.615	2.002.419
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	213.507
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	68.733
	Periodeafgrænsningsposter	0	4.492
		<u>2.261.615</u>	<u>2.289.151</u>
	Likvide beholdninger	<u>110.706</u>	<u>141.069</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>2.380.321</u>	<u>2.438.220</u>
	AKTIVER I ALT	<u>4.118.591</u>	<u>3.801.258</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overkurs ved emission	1.250.736	1.250.736
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	860.094	616.036
	Egenkapital i alt	<u>2.610.830</u>	<u>2.366.772</u>
	Langfristede forpligtelser		
	Udskudt skat	34.265	39.179
	Langfristede forpligtelser i alt	<u>34.265</u>	<u>39.179</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	312.607	677.328
	Gæld til tilknyttede virksomheder	263.302	0
	Skyldig selskabsskat	77.501	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	100.494	8.658
	Anden gæld	719.592	709.321
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>1.473.496</u>	<u>1.395.307</u>
	Forpligtelser i alt	<u>1.507.761</u>	<u>1.434.486</u>
	PASSIVER I ALT	<u>4.118.591</u>	<u>3.801.258</u>

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overkurs ved emission	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	500.000	1.250.736	616.036	2.366.772
Overført via resultatdisponering	0	0	860.094	860.094
Udloddet udbytte	0	0	-616.036	-616.036
Egenkapital 31. december 2017	500.000	1.250.736	860.094	2.610.830

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 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.

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.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger 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

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Modervirksomheden er administrationsselskab 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 disse 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 salgskomkostninger 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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 acontoskatte.

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 kontor-ejendomme 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 nettorealizationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.	2017	2016	
2 Andre driftsindtægter			
Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	0	2.682	
	<u>0</u>	<u>2.682</u>	
3 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.056.251	1.868.702	
Pensioner	411.587	358.852	
Andre omkostninger til social sikring	43.436	34.582	
Andre personaleomkostninger	22.539	21.040	
	<u>2.533.813</u>	<u>2.283.176</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>3</u>	
4 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	25.350	
	<u>0</u>	<u>25.350</u>	
5 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	747	0	
Andre finansielle omkostninger	9.089	5.821	
	<u>9.836</u>	<u>5.821</u>	
6 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	249.501	185.267	
Årets regulering af udskudt skat	-4.914	-7.004	
	<u>244.587</u>	<u>178.263</u>	
7 Materielle aktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2017	928.608	762.399	1.691.007
Tilgang i årets løb	365.000	317.660	682.660
Afgang i årets løb	-68.000	0	-68.000
Kostpris 31. december 2017	<u>1.225.608</u>	<u>1.080.059</u>	<u>2.305.667</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	327.969	0	327.969
Årets afskrivninger	131.422	108.006	239.428
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>459.391</u>	<u>108.006</u>	<u>567.397</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>766.217</u>	<u>972.053</u>	<u>1.738.270</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>10 år</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 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, 29 tkr. frem til august 2018, 106 tkr. frem til august 2020, 58 t.kr. frem til august 2021.

9 Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Navn	Bopæl/Hjemsted
TS Holding Hornsyld ApS	100%