

Tiltman ApS
Snærildvej 96, 8300 Odder

CVR-nr. 31 47 66 23

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2021

Torben Kruse Ulriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Tiltman ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 29. marts 2021

Direktion

Torben Kruse Ulriksen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Tiltman ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tiltman ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skjern, den 29. marts 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tiltman ApS Snærildvej 96 8300 Odder
	CVR-nr.: 31 47 66 23
	Stiftet: 30. maj 2008
	Hjemsted: Odder kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Kruse Ulriksen, Direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Skjern Bank Banktorvet 3 6900 Skjern

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tiltman ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Produktionsanlæg og maskiner	7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tiltman ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	5.299.586	5.667.163
2 Personaleomkostninger	-3.182.279	-3.186.885
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-233.269	-315.273
Driftsresultat	1.884.038	2.165.005
3 Andre finansielle indtægter	200	25.156
4 Øvrige finansielle omkostninger	-22.291	-9.025
Resultat før skat	1.861.947	2.181.136
5 Skat af årets resultat	-414.350	-482.882
Årets resultat	1.447.597	1.698.254
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.400.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	47.597	198.254
Disponeret i alt	1.447.597	1.698.254

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
6 Produktionsanlæg og maskiner	814.564	789.753
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>814.564</u>	<u>789.753</u>
7 Andre tilgodehavender	17.985	17.985
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>17.985</u>	<u>17.985</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>832.549</u>	<u>807.738</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.878.565	2.006.159
Varebeholdninger i alt	<u>2.878.565</u>	<u>2.006.159</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.086.388	587.446
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	309.429	0
Andre tilgodehavender	9.969	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.405.786</u>	<u>587.446</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>1.961.503</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.284.351</u>	<u>4.555.108</u>
Aktiver i alt	<u>5.116.900</u>	<u>5.362.846</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Overført resultat	710.929	663.332
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.400.000	1.500.000
Egenkapital i alt	2.235.929	2.288.332
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	41.509	46.105
Hensatte forpligtelser i alt	41.509	46.105
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.015.811	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	308.199	114.903
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.726.073
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	418.946	510.796
Anden gæld	1.096.506	676.637
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.839.462	3.028.409
Gældsforpligtelser i alt	2.839.462	3.028.409
Passiver i alt	5.116.900	5.362.846

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

11 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet består i fremstilling af maskindele til industrimaskiner.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.685.226	3.023.789
Pensioner	400.000	1.000
Andre omkostninger til social sikring	37.612	52.260
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>59.441</u>	<u>109.836</u>
	<u>3.182.279</u>	<u>3.186.885</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>5</u>	 <u>5</u>
 3. Andre finansielle indtægter		
Debitorer	200	0
Valutakursdifferencer	<u>0</u>	<u>25.156</u>
	<u>200</u>	<u>25.156</u>
 4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.550	9.025
Andre finansielle omkostninger	<u>15.741</u>	<u>0</u>
	<u>22.291</u>	<u>9.025</u>
 5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	418.946	510.796
Årets regulering af udskudt skat	<u>-4.596</u>	<u>-27.914</u>
	<u>414.350</u>	<u>482.882</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	Produktions- anlæg og maskiner
Kostpris 1. januar	1.470.024
Tilgang	<u>258.080</u>
Kostpris 31. december	<u>1.728.104</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	680.271
Årets afskrivninger	<u>233.269</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>913.540</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>814.564</u>

31/12 2020

31/12 2019

7. Andre tilgodehavender

Kostpris 1. januar	<u>17.985</u>	<u>17.985</u>
Kostpris 31. december	<u>17.985</u>	<u>17.985</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>17.985</u>	<u>17.985</u>

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

9. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	663.332	465.078
Årets overførte overskud eller underskud	<u>47.597</u>	<u>198.254</u>
	<u>710.929</u>	<u>663.332</u>

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	1.500.000	2.600.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	-2.600.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.400.000</u>	<u>1.500.000</u>
	<u>1.400.000</u>	<u>1.500.000</u>

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med T.U. Holding ApS, CVR-nr. 31476518 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.