

TK Fugeteknik ApS

Søvej 13, 8800 Viborg

CVR-nr. 31 62 56 37

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. september 2019.

Tommy Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for TK Fugeteknik 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 10. september 2019

Direktion

Tommy Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i TK Fugeteknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TK Fugeteknik ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 10. september 2019

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard
statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet	TK Fugeteknik ApS Søvej 13 8800 Viborg
	CVR-nr.: 31 62 56 37
	Stiftet: 13. august 2008
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Direktion	Tommy Kristensen
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med alt i ud- og indvendig fugearbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2018 - 30. juni 2019, udviser et resultat på -34.106 kr. mod 757.767 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.107.900 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TK Fugeteknik 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.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Der er foretaget nedskrivning i regnskabsåret 2018/19 som følge af vurderet lavere genindvindingsværdi på grunde og bygninger. Nedskrivningen i 2018/19 udgør 327 tkr.

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, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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 indeholder renter og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

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.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	2.059.069	2.157.884
1 Personaleomkostninger	-1.530.373	-1.227.433
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-451.861</u>	<u>-73.509</u>
Resultat før finansielle poster	76.835	856.942
Andre finansielle indtægter	4.224	127.900
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-8.755</u>	<u>-10.249</u>
Resultat før skat	72.304	974.593
Skat af årets resultat	<u>-106.410</u>	<u>-216.826</u>
Årets resultat	<u>-34.106</u>	<u>757.767</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.050.000	0
Udbytte for regnskabsåret	950.000	100.000
Overføres til overført resultat	0	657.767
Disponeret fra overført resultat	<u>-3.034.106</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-34.106</u>	<u>757.767</u>

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	900.000	1.217.734
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	174.931
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>900.000</u>	<u>1.392.665</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>900.000</u>	<u>1.392.665</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	331.616	177.853
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	366.867	30.681
Andre tilgodehavender	45.366	1.230.450
Periodeafgrænsningsposter	<u>78.900</u>	<u>95.700</u>
Tilgodehavender i alt	<u>822.749</u>	<u>1.534.684</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>143.209</u>	<u>91.117</u>
Værdipapirer i alt	<u>143.209</u>	<u>91.117</u>
Likvide beholdninger	<u>520.402</u>	<u>1.884.135</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.511.360</u>	<u>3.534.936</u>
Aktiver i alt	<u>2.411.360</u>	<u>4.927.601</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	32.900	3.067.006
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	950.000	100.000
Egenkapital i alt	1.107.900	3.292.006
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	17.000	24.000
Hensatte forpligtelser i alt	17.000	24.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	582.349	615.333
Langfristede gældsforpligtelser i alt	582.349	615.333
6 Gældsforpligtelser	33.000	33.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.116	250.415
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	112.666	199.118
Anden gæld	489.329	513.729
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	704.111	996.262
Gældsforpligtelser i alt	1.286.460	1.611.595
Passiver i alt	2.411.360	4.927.601
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	969.727	948.885
Pensioner	437.160	201.520
Personaleomkostninger i øvrigt	123.486	77.028
	<u>1.530.373</u>	<u>1.227.433</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	12.539	12.539
Nedskrivninger på grunde og bygninger	327.187	0
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.667	44.585
Mindre nyanskaffelser	17.204	16.385
Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	86.264	0
	<u>451.861</u>	<u>73.509</u>
3. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	1.253.821	260.026
Tilgang	21.992	0
Afgang	0	-260.026
Kostpris ultimo	<u>1.275.813</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	36.087	85.095
Årets afskrivninger	12.539	8.667
Årets nedskrivninger	327.187	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-93.762
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>375.813</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>900.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.067.006	2.409.239
Årets overførte overskud eller underskud	-3.034.106	657.767
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	2.050.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	<u>-2.050.000</u>	<u>0</u>
	<u>32.900</u>	<u>3.067.006</u>

5. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	100.000	50.000
Udloddet udbytte	-100.000	-50.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>950.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>950.000</u>	<u>100.000</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2019</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2018</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>33.000</u>	<u>450.000</u>	<u>615.349</u>	<u>648.333</u>
	<u>33.000</u>	<u>450.000</u>	<u>615.349</u>	<u>648.333</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 615 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 1.227 tkr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på henholdsvis 64 tkr. og 72 tkr. Leasingkontrakterne har restløbetider på 26 og 29 måneder og samlede restleasingydelser på 223 tkr. og 363 tkr.

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TK Holding, Løgstrup ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.