

Tolstrup Engineering ApS

Kildeagertoften 38
8361 Hasselager
CVR-nr. 33956452

Årsrapport 01.10.2017 - 30.09.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.01.2019

Dirigent

Navn: Nicolai Tolstrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.09.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tolstrup Engineering ApS
Kildeagertoften 38
8361 Hasselager

CVR-nr.: 33956452

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

Direktion

Nicolai Tolstrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 for Tolstrup Engineering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 09.01.2019

Direktion

Nicolai Tolstrup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tolstrup Engineering ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tolstrup Engineering ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, 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. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 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". 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden til note 2, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed vedrørende indregning og måling af selskabets kapitalandele, og at det er ledelsens vurdering, at der ikke er nedskrivningsbehov knyttet til kapitalandelene, da ledelsen skønner, at genindvindingsværdien er højere end kostprisen. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Aarhus, den 09.01.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lassen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18520

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser udviklingen i selskabets økonomiske forhold for mindre tilfredsstillende.

Som følge af årets resultat har selskabet tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabet vil være i stand til at reetablere kapitalen via kommende års indtjening.

Ledelsen forventer selskabets likviditet for 2018/19 sikret ved opretholdelse af bankgæld samt gæld til kapitalejer og ledelse.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets kapitalandele i Kirkholm Maskiningeniører A/S måles til kostpris, jf. anvendt regnskabspraksis. Det er ledelsens vurdering, at der ikke er nedskrivningsbehov knyttet til kapitalandelene, da ledelsen skønner, at genindvindingsværdien er højere end kostprisen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(19.600)	(9.375)
Driftsresultat		(19.600)	(9.375)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	87.000
Andre finansielle omkostninger		(171.629)	(130.167)
Resultat før skat		(191.229)	(52.542)
Skat af årets resultat	3	0	(3.442)
Årets resultat		(191.229)	(55.984)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(191.229)	(55.984)
		(191.229)	(55.984)

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	2.453.571
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.975.647	0
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>2.975.647</u>	<u>2.453.571</u>
Anlægsaktiver		<u>2.975.647</u>	<u>2.453.571</u>
Tilgodehavende selskabsskat		42.038	21.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	177.956
Tilgodehavender		<u>42.038</u>	<u>198.956</u>
Omsætningsaktiver		<u>42.038</u>	<u>198.956</u>
Aktiver		<u>3.017.685</u>	<u>2.652.527</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(45.108)	146.121
Egenkapital		34.892	226.121
Bankgæld		1.138.683	1.154.090
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	6.250
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.834.110	1.115.990
Skyldig selskabsskat		0	150.076
Kortfristede gældsforpligtelser		2.982.793	2.426.406
Gældsforpligtelser		2.982.793	2.426.406
Passiver		3.017.685	2.652.527
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	80.000	146.121	226.121
Årets resultat	0	(191.229)	(191.229)
Egenkapital ultimo	80.000	(45.108)	34.892

Noter

1. Going concern

Som følge af årets resultat har selskabet tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabet vil være i stand til at reetablere kapitalen via kommende års indtjening.

Ledelsen forventer selskabets likviditet for 2018/19 sikret ved opretholdelse af bankgæld samt gæld til kapitalejer og ledelse.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets kapitalandele i Kirkholm Maskiningeniører A/S måles til kostpris, jf. anvendt regnskabspraksis. Det er ledelsens vurdering, at der ikke er nedskrivningsbehov knyttet til kapitalandelene, da ledelsen skønner, at genindvindingsværdien er højere end kostprisen.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	3.442
	0	3.442

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder	Kapital- andele i associerede virk- somheder
	kr.	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.453.571	0
Overførsler	(2.500.647)	2.500.647
Tilgange	47.076	475.000
Kostpris ultimo	0	2.975.647
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	2.975.647

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:					
Kirkholm Maskin- ingeniører A/S	Skanderborg	A/S	35,0	2.125.554	(203.204)

Noter

5. Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankgæld i Kirkholm Maskiningeniører A/S er der stillet selvskyldnerkaution.

Selskabet er i perioden frem til 21.06.2018 administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter i perioden i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af modtagne udbytter o.l. fra kapitalandele.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger i øvrigt.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.