



Tolstrup Engineering ApS

Kildeagertoften 38, 8361 Hasselager
CVR-nr. 33956452

Årsrapport 01.10.2018 - 30.09.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
11.02.2020

Nicolai Tolstrup
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2018/19	7
Balance pr. 30.09.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tolstrup Engineering ApS

Kildeagertoften 38

8361 Hasselager

CVR-nr.: 33956452

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.10.2018 - 30.09.2019

Direktion

Nicolai Tolstrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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. 30.09.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 11.02.2020

Direktion

Nicolai Tolstrup
direktion

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 01.10.2018 - 30.09.2019, 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. 30.09.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2018 - 30.09.2019 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 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.

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 11.02.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Lassen

Statsautoriseret revisor

MNE nummer 18520

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

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

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 2019/20 sikret ved opretholdelse af bankgæld samt gæld til kapitalejer.

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.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre eksterne omkostninger		(10.850)	(19.600)
Bruttoresultat		(10.850)	(19.600)
Andre finansielle omkostninger		(183.145)	(171.629)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(193.995)	(191.229)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(193.995)	(191.229)
Resultatdisponering		(193.995)	(191.229)

Balance pr. 30.09.2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.975.647	2.975.647
Finansielle aktiver	3	2.975.647	2.975.647
Anlægsaktiver		2.975.647	2.975.647
Tilgodehavende selskabsskat		30.000	42.038
Tilgodehavender		30.000	42.038
Omsætningsaktiver		30.000	42.038
Aktiver		3.005.647	3.017.685

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(239.103)	(45.108)
Egenkapital		(159.103)	34.892
Ansvarlig lånekapital	4	907.276	772.876
Langfristede gældsforpligtelser	5	907.276	772.876
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	180.000	0
Bankgæld		999.870	1.138.683
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.067.604	1.061.234
Kortfristede gældsforpligtelser		2.257.474	2.209.917
Gældsforpligtelser		3.164.750	2.982.793
Passiver		3.005.647	3.017.685
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(45.108)	34.892
Årets resultat	0	(193.995)	(193.995)
Egenkapital ultimo	80.000	(239.103)	(159.103)

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 2019/20 sikret ved opretholdelse af bankgæld samt gæld til kapitalejere 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.

3 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	2.975.647
Kostpris ultimo	2.975.647
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.975.647

4 Ansvarlig lånekapital

De ansvarlige lån træder tilbage for anden gæld i tilfælde af selskabets opløsning eller konkurs, dog ikke for anden ansvarlig lånekapital eller egenkapital. Ansvarlige lån forrentes med 5% p.a.

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2018/19 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018/19 kr.
Ansvarlig lånekapital	180.000	907.276
	180.000	907.276

6 Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for bankgæld på 895 t.kr. pr. 30.09.2019 i Kirkholm Maskiningeniører A/S er der stillet selvskyldnerkaution.

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.

Manglende sammenlignelighed

Klassifikation af gældsbreve mv. med kapitalejer mellem lang- og kortfristet gæld er tilpasset i sammenlignings-tal. Der er ingen ændring i balancesummen.

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.

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 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, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

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