

# TS Milling ApS

Nybodalen 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 14 14 64

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2016.

---

Thomas Foldager Søb  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for TS Milling 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 29. august 2016

### **Direktion**

Thomas Foldager Søb  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### Til anpartshaverne i TS Milling ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for TS Milling ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 29. august 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Kristensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	TS Milling ApS Nybodalen 2 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 35 14 14 64
	Stiftet: 13. marts 2013
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Thomas Foldager Søe, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank
<b>Modervirksomhed</b>	Thomas Foldager Søe Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med sidste år bestået i produktion og salg af prototyper og produktionsudstyr.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 993 t.kr. mod 1.389 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 559 t.kr. mod 919 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.004 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 28,8 % af de samlede aktiver på 3.490 t.kr., hvilket er et fald på 3,8 procentpoint i forhold til sidste år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for TS Milling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

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.

Varer produceret for fremmed regning 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 kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, gager, driftsomkostninger samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Distributionsomkostninger**

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til reklame og repræsentation.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den aktuelle 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Produktionsanlæg	10 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

#### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

#### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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 generalforsamlingen.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TS Milling ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>993.176</b>	<b>1.388.717</b>
Distributionsomkostninger	-5.581	-4.679
Administrationsomkostninger	-180.534	-97.511
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>807.061</b>	<b>1.286.527</b>
Finansielle indtægter	0	14.506
Finansielle omkostninger	-90.030	-100.384
<b>Resultat før skat</b>	<b>717.031</b>	<b>1.200.649</b>
Skat af årets resultat	-158.125	-281.509
<b>Årets resultat</b>	<b>558.906</b>	<b>919.140</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	800.000
Overføres til overført resultat	0	119.140
Disponeret fra overført resultat	-241.094	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>558.906</b>	<b>919.140</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Produktionsanlæg	1.602.455	1.785.286
1	Driftsmateriel og inventar	96.302	139.447
1	Indretning af lejede lokaler	33.279	50.968
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.732.036</u>	<u>1.975.701</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.732.036</u></b>	<b><u>1.975.701</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	141.688	174.468
	Igangværende arbejder for fremmed regning	79.050	19.459
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	1.948
	Periodeafgrænsningsposter	50.969	35.334
	Tilgodehavender i alt	<u>271.707</u>	<u>231.209</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.461.482</u>	<u>1.592.931</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.758.189</u></b>	<b><u>1.849.140</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.490.225</u></b>	<b><u>3.824.841</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	80.000	80.000
3	Overført resultat	124.057	365.151
4	Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	800.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.004.057</u></b>	<b><u>1.245.151</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	57.174	43.765
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>57.174</u></b>	<b><u>43.765</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
5	Ansvarlig lånekapital	267.000	267.000
6	Leasingforpligtelser	1.127.461	1.370.025
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.394.461</u>	<u>1.637.025</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	242.564	230.428
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	157.692	179.530
	Gæld til tilknyttet virksomhed	270.934	0
	Selskabsskat	144.716	272.882
	Anden gæld	175.427	187.260
	Periodeafgrænsningsposter	43.200	28.800
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.034.533</u>	<u>898.900</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.428.994</u></b>	<b><u>2.535.925</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.490.225</u></b>	<b><u>3.824.841</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

### 1. Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg</u>	<u>Driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli	2.150.948	211.350	88.443
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>2.150.948</b>	<b>211.350</b>	<b>88.443</b>
Afskrivninger 1. juli	365.662	71.903	37.475
Årets afskrivninger	182.831	43.145	17.689
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b>548.493</b>	<b>115.048</b>	<b>55.164</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>1.602.455</b>	<b>96.302</b>	<b>33.279</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.602.455</u>		

30/6 2016

30/6 2015

### 2. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Kontant ved stiftelse den 13. marts 2013, 80.000 kr.

### 3. Overført resultat

Overført resultat 1. juli	365.151	246.011
Årets overførte overskud	<u>-241.094</u>	<u>119.140</u>
	<b>124.057</b>	<b>365.151</b>

**Noter**


---

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
<b>4. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	800.000	400.000
Udloddet udbytte	-800.000	-400.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
	<b>800.000</b>	<b>800.000</b>

**5. Ansvarlig lånekapital**

Anders Yde Larsen Holding ApS	<u>267.000</u>	<u>267.000</u>
	<b>267.000</b>	<b>267.000</b>

Lånet er uopsigeligt indtil 30. juni 2016, hvorefter det kan indfries med 3 måneders varsel af såvel selskabet som långiver.

**6. Leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser i alt	1.370.025	1.600.453
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-242.564</u>	<u>-230.428</u>
	<b>1.127.461</b>	<b>1.370.025</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Produktionsanlæg, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 1.602 t.kr., jævnfør note 1, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2016 udgør 1.370 t.kr.

**8. Eventualposter**
**Eventualforpligtelser**

Virksomheden har indgået huslejekontrakt med årlig leje på 34 t.kr., der er uopsigelig indtil 1. juni 2018, hvorefter lejemålet kan opsiges med 12 måneders varsel.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Thomas Foldager Søe Holding ApS, CVR-nr. 35 05 62 62 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

## Noter

---

### **8. Eventualposter (fortsat)**

#### **Sambeskatning (fortsat)**

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.