

TS Milling ApS
Nybodalen 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 14 14 64

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. september 2019.

Thomas Foldager Søb
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	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 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 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.

Holstebro, den 12. september 2019

Direktion

Thomas Foldager Søb
direktøb

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i TS Milling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TS Milling 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 Etiske 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.

Holstebro, den 12. september 2019

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	TS Milling ApS Nybodalen 2 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 35 14 14 64
	Stiftet: 13. marts 2013
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 6. regnskabsår
Direktion	Thomas Foldager Søe, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank
Modervirksomhed	Thomas Foldager Søe Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.362 t.kr. mod 1.364 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et overskud på 905 t.kr. mod et overskud sidste år på 915 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.316 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 27,2 % af de samlede aktiver på 4.839 t.kr., hvilket er et fald på 15,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	1.362.006	1.363.955
Distributionsomkostninger	-11.649	-6.106
Administrationsomkostninger	-135.217	-124.871
Resultat før finansielle poster	1.215.140	1.232.978
Finansielle indtægter	443	0
1 Finansielle omkostninger	-52.975	-60.103
Resultat før skat	1.162.608	1.172.875
Skat af årets resultat	-257.123	-257.703
Årets resultat	905.485	915.172
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	800.000
Overføres til overført resultat	105.485	115.172
Disponeret i alt	905.485	915.172

Balance 30. juni

Aktiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Produktionsanlæg og maskiner	3.501.441	1.236.794
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.302	43.274
4	Indretning af lejede lokaler	108.167	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.665.910</u>	<u>1.280.068</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.665.910</u>	<u>1.280.068</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	30.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	610.825	507.813
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	54.450	112.375
	Andre tilgodehavender	20	20
	Periodeafgrænsningsposter	72.700	54.319
	Tilgodehavender i alt	<u>737.995</u>	<u>674.527</u>
	Likvide beholdninger	<u>404.690</u>	<u>873.899</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.172.685</u>	<u>1.573.426</u>
	Aktiver i alt	<u>4.838.595</u>	<u>2.853.494</u>

Balance 30. juni

Passiver	2019	2018
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
6 Overført resultat	435.957	330.472
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	800.000
Egenkapital i alt	<u>1.315.957</u>	<u>1.210.472</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	214.552	81.663
Hensatte forpligtelser i alt	<u>214.552</u>	<u>81.663</u>
Gældsforpligtelser		
8 Leasingforpligtelser	1.893.196	604.005
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.893.196</u>	<u>604.005</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	606.374	268.333
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.669	24.297
Gæld til tilknyttede virksomheder	259.491	3.949
Selskabsskat	124.234	245.740
Anden gæld	419.122	415.035
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.414.890</u>	<u>957.354</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.308.086</u>	<u>1.561.359</u>
Passiver i alt	<u>4.838.595</u>	<u>2.853.494</u>
9 Medarbejderforhold		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	9.802	3.949
Andre finansielle omkostninger	43.173	56.154
	<u>52.975</u>	<u>60.103</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
2. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	2.150.948	2.150.948
Tilgang i årets løb	2.465.000	0
Kostpris 30. juni	<u>4.615.948</u>	<u>2.150.948</u>
Afskrivninger 1. juli	-914.154	-731.323
Årets afskrivninger	-200.353	-182.831
Afskrivninger 30. juni	<u>-1.114.507</u>	<u>-914.154</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>3.501.441</u>	<u>1.236.794</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>3.501.441</u>	<u>1.236.794</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	244.068	244.068
Tilgang i årets løb	38.693	0
Kostpris 30. juni	<u>282.761</u>	<u>244.068</u>
Afskrivninger 1. juli	-200.794	-157.930
Årets afskrivninger	-25.665	-42.864
Afskrivninger 30. juni	<u>-226.459</u>	<u>-200.794</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>56.302</u>	<u>43.274</u>

Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	88.443	88.443
Tilgang i årets løb	<u>110.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>198.443</u>	<u>88.443</u>
Afskrivninger 1. juli	-88.443	-72.853
Årets afskrivninger	<u>-1.833</u>	<u>-15.590</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-90.276</u>	<u>-88.443</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>108.167</u>	<u>0</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	54.450	112.375
Modtagne acotobetalinge	<u>0</u>	<u>0</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>54.450</u>	<u>112.375</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	330.472	215.300
Årets overførte resultat	<u>105.485</u>	<u>115.172</u>
	<u>435.957</u>	<u>330.472</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	800.000	800.000
Udloddet udbytte	-800.000	-800.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
	<u>800.000</u>	<u>800.000</u>
8. Leasingforpligtelser		
Jyske Finans	2.499.570	872.338
	<u>2.499.570</u>	<u>872.338</u>
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-606.374</u>	<u>-268.333</u>
	<u>1.893.196</u>	<u>604.005</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
9. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2019 udgør 3.501 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2019 udgør 2.500 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået huslejekontrakt med årlig leje på 79 t.kr., der kan opsiges med 12 måneders varsel, dog tidligst fra 31. december 2023.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Thomas Foldager Søe Holding ApS, CVR-nr. 35 05 62 62 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 241 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TS Milling 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.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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 i 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 eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og maskiner	10 år
Andre anlæg, 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 alternativt virksomhedens lånerente 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 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 fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt.

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

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 TS Milling ApS solidarisk og ubegrænset 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.