

TS Milling ApS

Nybodalen 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 14 14 64

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. september 2017.

Thomas Foldager Søb
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 14. september 2017

Direktion

Thomas Foldager Søe
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i TS Milling ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for TS Milling ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 14. september 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor

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 4. 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 sidste år bestået i produktion og salg af prototyper og produktionsudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.391 t.kr. mod 993 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 891 t.kr. mod et overskud sidste år på 559 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.095 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 32,0 % af de samlede aktiver på 3.424 t.kr., hvilket er en stigning på 3,2 procentpoint i forhold til sidste år.

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 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.

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 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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	1.390.537	993.176
Distributionsomkostninger	-8.904	-5.581
Administrationsomkostninger	-151.276	-180.534
Resultat før finansielle poster	1.230.357	807.061
1 Finansielle omkostninger	-86.546	-90.030
Resultat før skat	1.143.811	717.031
Skat af årets resultat	-252.568	-158.125
Årets resultat	891.243	558.906
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	800.000	800.000
Overføres til overført resultat	91.243	0
Disponeret fra overført resultat	0	-241.094
Disponeret i alt	891.243	558.906

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Produktionsanlæg	1.419.625	1.602.455
3	Driftsmateriel og inventar	86.138	96.302
4	Indretning af lejede lokaler	15.590	33.279
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.521.353</u>	<u>1.732.036</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.521.353</u>	<u>1.732.036</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	35.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	<u>35.000</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	391.813	141.688
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	117.598	79.050
	Periodeafgrænsningsposter	51.689	50.969
	Tilgodehavender i alt	<u>561.100</u>	<u>271.707</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.306.086</u>	<u>1.461.482</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.902.186</u>	<u>1.758.189</u>
	Aktiver i alt	<u>3.423.539</u>	<u>3.490.225</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	80.000	80.000
7 Overført resultat	215.300	124.057
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	800.000	800.000
Egenkapital i alt	<u>1.095.300</u>	<u>1.004.057</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	69.700	57.174
Hensatte forpligtelser i alt	<u>69.700</u>	<u>57.174</u>
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	0	267.000
9 Leasingforpligtelser	872.338	1.127.461
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>872.338</u>	<u>1.394.461</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	255.123	242.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.990	157.692
Gæld til tilknyttet virksomhed	423.060	270.934
Selskabsskat	240.042	144.716
Anden gæld	390.386	175.427
Periodeafgrænsningsposter	21.600	43.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.386.201</u>	<u>1.034.533</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.258.539</u>	<u>2.428.994</u>
Passiver i alt	<u>3.423.539</u>	<u>3.490.225</u>

10 Medarbejderforhold

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.160	0
Andre finansielle omkostninger	72.386	90.030
	<u>86.546</u>	<u>90.030</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
2. Produktionsanlæg		
Kostpris 1. juli	2.150.948	2.150.948
Kostpris 30. juni	<u>2.150.948</u>	<u>2.150.948</u>
Afskrivninger 1. juli	-548.493	-365.662
Årets afskrivninger	-182.830	-182.831
Afskrivninger 30. juni	<u>-731.323</u>	<u>-548.493</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>1.419.625</u>	<u>1.602.455</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.419.625</u>	<u>1.602.455</u>
3. Driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	211.350	211.350
Tilgang i årets løb	32.718	0
Kostpris 30. juni	<u>244.068</u>	<u>211.350</u>
Afskrivninger 1. juli	-115.048	-71.903
Årets afskrivninger	-42.882	-43.145
Afskrivninger 30. juni	<u>-157.930</u>	<u>-115.048</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>86.138</u>	<u>96.302</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	88.443	88.443
Kostpris 30. juni	88.443	88.443
Afskrivninger 1. juli	-55.164	-37.475
Årets afskrivninger	-17.689	-17.689
Afskrivninger 30. juni	-72.853	-55.164
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	15.590	33.279
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	117.598	79.050
Modtagne acontobetalinge	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	117.598	79.050
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	80.000	80.000
	80.000	80.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	124.057	365.151
Årets overførte resultat	91.243	-241.094
	215.300	124.057
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	800.000	800.000
Udloddet udbytte	-800.000	-800.000
Udbytte for regnskabsåret	800.000	800.000
	800.000	800.000

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
9. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	1.127.461	1.370.025
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-255.123</u>	<u>-242.564</u>
	<u>872.338</u>	<u>1.127.461</u>
	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
10. Medarbejderforhold		
Lønninger og gager	960.517	648.009
Pensioner	<u>105.200</u>	<u>22.500</u>
	<u>1.065.717</u>	<u>670.509</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 1.420 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2017 udgør 1.127 t.kr.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået huslejekontrakt med årlig leje på 36 t.kr., der 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 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 188 t.kr.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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.