

TS Milling ApS

Nybodalen 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 14 14 64

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. oktober 2022.

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 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 5. oktober 2022

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 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 5. oktober 2022

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 9. 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

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.683 t.kr. mod 2.077 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et overskud på 1.874 t.kr. mod et overskud sidste år på 1.433 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 3.008 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 46,0 % af de samlede aktiver på 6.540 t.kr., hvilket er en stigning på 7,5 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	2.682.675	2.077.222
Distributionsomkostninger	-13.258	-13.802
Administrationsomkostninger	-199.320	-153.163
Resultat før finansielle poster	2.470.097	1.910.257
2 Finansielle omkostninger	-68.861	-70.769
Resultat før skat	2.401.236	1.839.488
Skat af årets resultat	-527.666	-406.179
Årets resultat	1.873.570	1.433.309
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Overføres til overført resultat	1.873.570	433.309
Disponeret i alt	1.873.570	1.433.309

Balance 30. juni

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	2.322.124	2.715.230
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	427.007	247.482
5	Indretning af lejede lokaler	58.268	86.500
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.807.399</u>	<u>3.049.212</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.807.399</u>	<u>3.049.212</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	228.000	30.000
	Varebeholdninger i alt	<u>228.000</u>	<u>30.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	730.850	1.003.424
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	202.380	47.188
	Periodeafgrænsningsposter	80.434	76.060
	Tilgodehavender i alt	<u>1.013.664</u>	<u>1.126.672</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.490.780</u>	<u>1.340.749</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.732.444</u>	<u>2.497.421</u>
	Aktiver i alt	<u>6.539.843</u>	<u>5.546.633</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.927.905	1.054.335
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Egenkapital i alt	<u>3.007.905</u>	<u>2.134.335</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	309.484	329.508
Hensatte forpligtelser i alt	<u>309.484</u>	<u>329.508</u>
Gældsforpligtelser		
7 Leasingforpligtelser	561.385	903.976
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>561.385</u>	<u>903.976</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	343.000	337.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	386.573	130.761
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.015.987	645.221
Selskabsskat	547.690	345.029
Anden gæld	367.819	720.803
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.661.069</u>	<u>2.178.814</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.222.454</u>	<u>3.082.790</u>
Passiver i alt	<u>6.539.843</u>	<u>5.546.633</u>

1 Medarbejderforhold

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	80.000	621.026	800.000	1.501.026
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>433.309</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.433.309</u>
Egenkapital 1. juli 2021	80.000	1.054.335	1.000.000	2.134.335
Udloddet udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>1.873.570</u>	<u>0</u>	<u>1.873.570</u>
	<u>80.000</u>	<u>2.927.905</u>	<u>0</u>	<u>3.007.905</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	25.737	21.380
Andre finansielle omkostninger	<u>43.124</u>	<u>49.389</u>
	<u>68.861</u>	<u>70.769</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	<u>4.615.948</u>	<u>4.615.948</u>
Kostpris 30. juni	<u>4.615.948</u>	<u>4.615.948</u>
Afskrivninger 1. juli	-1.900.718	-1.507.613
Årets afskrivninger	<u>-393.106</u>	<u>-393.105</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-2.293.824</u>	<u>-1.900.718</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.322.124</u>	<u>2.715.230</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>1.816.652</u>	<u>2.026.927</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	545.449	359.199
Tilgang i årets løb	250.000	204.250
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-18.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>795.449</u>	<u>545.449</u>
Afskrivninger 1. juli	-297.967	-258.168
Årets afskrivninger	<u>-70.475</u>	<u>-57.799</u>
Tilbageførte afskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>18.000</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-368.442</u>	<u>-297.967</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>427.007</u>	<u>247.482</u>

Noter

	30/6 2022	30/6 2021
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	229.606	229.606
Kostpris 30. juni	229.606	229.606
Afskrivninger 1. juli	-143.106	-114.873
Årets afskrivninger	-28.232	-28.233
Afskrivninger 30. juni	-171.338	-143.106
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	58.268	86.500
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	202.380	583.588
Aconto faktureringer	0	-536.400
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	202.380	47.188
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	202.380	47.188
	202.380	47.188
7. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	904.385	1.240.976
Heraf forfalder inden for 1 år	-343.000	-337.000
	561.385	903.976
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 1.817 t.kr., jævnfør note 3, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2022 udgør 904 t.kr.		

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået huslejekontrakt med årlig leje på 80 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 er 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 469 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	685 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 t.kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, 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.