

TP Materiel ApS

**Industrivej 9
8800 Viborg**

CVR-nr. 35 40 96 10

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 1. juni 2019

Thomas Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	7
Balance pr. 31. december 2018	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for TP Materiel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. maj 2019

Direktion

Thomas Poulsen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

TP Materiel ApS
Industrivej 9
8800 Viborg

CVR-nr.: 35 40 96 10

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Viborg

Direktion

Thomas Poulsen, direktør

Pengeinstitut

Jyske Bank
Sct. Mathias Gade 21
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i salg af husstandsvindmøller samt udlejning af entreprenørmateriel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 187.617, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 368.686.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TP Materiel ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-100 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Bruttotab		-23.340	363
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-123.814	-131
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-17</u>
Resultat før finansielle poster		-147.154	215
Nedskrivning af finansielle aktiver		-88.114	0
Finansielle indtægter	2	23.687	27
Finansielle omkostninger	3	<u>-28.583</u>	<u>-15</u>
Resultat før skat		-240.164	227
Skat af årets resultat	4	<u>52.547</u>	<u>-50</u>
Årets resultat		<u>-187.617</u>	<u>177</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-187.617</u>	<u>177</u>
		<u>-187.617</u>	<u>177</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		611.626	700
Materielle anlægsaktiver	5	<u>611.626</u>	<u>700</u>
Andre tilgodehavender		225.000	347
Finansielle anlægsaktiver		<u>225.000</u>	<u>347</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>836.626</u>	<u>1.047</u>
Færdigvarer og handelsvarer		36.000	316
Varebeholdninger		<u>36.000</u>	<u>316</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.780	59
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	36.000	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		52.030	0
Periodeafgrænsningsposter		43.333	0
Tilgodehavender		<u>145.143</u>	<u>59</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>181.143</u>	<u>375</u>
Aktiver i alt		<u>1.017.769</u>	<u>1.422</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		288.686	476
Egenkapital	7	<u>368.686</u>	<u>556</u>
Hensættelse til udskudt skat		27.044	28
Hensatte forpligtelser i alt		<u>27.044</u>	<u>28</u>
Kreditinstitutter		531.923	83
Leverandører af varer og tjenesteydelser		300	36
Gæld til tilknyttede virksomheder		71.945	674
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		916	1
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	26
Anden gæld		16.955	18
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>622.039</u>	<u>838</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>622.039</u>	<u>838</u>
Passiver i alt		<u>1.017.769</u>	<u>1.422</u>
Leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	23.107	26
Andre finansielle indtægter	<u>580</u>	<u>1</u>
	<u>23.687</u>	<u>27</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.684	0
Andre finansielle omkostninger	20.833	15
Valutakurstab	<u>66</u>	<u>0</u>
	<u>28.583</u>	<u>15</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-517	24
Sambeskatningsbidrag	<u>-52.030</u>	<u>26</u>
	<u>-52.547</u>	<u>50</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2018	873.175
Tilgang i årets løb	280.340
Afgang i årets løb	<u>-363.500</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>790.015</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	173.043
Årets afskrivninger	123.814
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-118.468</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>178.389</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u><u>611.626</u></u>

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
6 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>36.000</u>	<u>0</u>
	<u><u>36.000</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	476.303	556.303
Årets resultat	0	-187.617	-187.617
Egenkapital 31. december 2018	80.000	288.686	368.686

8 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

	2018 kr.	2017 t.kr.
Inden for et år	37.656	0
Mellem 1 og 5 år	125.520	0
	163.176	0

Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing.
Forventede restværdier ved kontrakternes udløb

25.000	0
--------	---

9 Eventualposter mv.

Selskabet kautionerer for koncernvirksomheders engagement med pengeinstitut.
Engagementet udgør 31/12 2018 i alt t.kr. 979.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TP Holding Tjele ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2014 eller senere.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant på t.kr. 1.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger samt simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 t.kr. 530.