

REVISIONSFIRMAE  
J. GILBERT NIELSEN

TYSTRUP GRUPPEN APS  
TUELSBORGVEJ 11  
4180 SORØ

CVR 36 05 04 62

ÅRSRAPPORT 2016

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 28/6 2017

  
Dirigent

## LEDELSESPÅTEGNING

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for TYSTRUP GRUPPEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28/6 2017

Direktør:



Brian Herfort Øgedahl

## ANVENDTE REGNSKABSPRAKSIS

Selskabets formål er at drive tømrervirksomhed og andre lignende aktiviteter, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Regnskabsgrundlag**

Årsregnskabet for TYSTRUP GRUPPEN APS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### **Generelt om indregning og udmåling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS ( fortsat)

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Værdiregulering af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiregulering ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet foretages en afgørelse af, om genindvindingsværdien, dvs. den højeste af aktivets nettosalgspris og kapitalværdi, er væsentlig anderledes end den regnskabsmæssige værdi, og der værdireguleres til denne genindvindingsværdi.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostpris, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egen- kapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS (fortsat)

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

		2015
		<u>(t.kr.)</u>
<u>Note</u>		
Omsætning.....	10.393.391	3.428
Omkostninger til råvarer, fremmedarbejde.....	6.764.846	1.681
(1) Personaleudgifter.....	2.827.125	1.181
(2) Andre eksterne udgifter.....	559.391	481
<u>AFSKRIVNINGER</u> .....	<u>43.267</u>	<u>70</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT.....	198.762	14
Renteudgifter.....	<u>40.299</u>	<u>3</u>
<u>RESULTAT FØR SKAT</u> .....	158.463	11
Selskabsskat, afsat.....	<u>54.164</u>	<u>-14</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u> .....	<u>104.299</u>	<u>-3</u>
 <u>FORESLAG TIL RESULTATDISPONERING</u>		
Overført resultat.....	<u>104.299</u>	<u>-3</u>
DISPONERET I ALT.....	<u>104.299</u>	<u>-3</u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Note

	2015	
	<u>(t.kr.)</u>	
<b><u>AKTIVER:</u></b>		
<b><u>ANLÆGAKTIVER:</u></b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Matr.nr 14g Ll.ladegård Hdg, Sorø Jorder (beboelses- og forretningsejendom med en Lejlighed) beliggende Tuelsborgvej 11, 4180 Sorø.....	1.085.760	0
<b>Driftsmidler:</b>		
Saldo 1. januar 2016.....	172.110	0
Afgang i 2016.....	-30.000	0
Tilgang i 2016.....	30.960	229
Afskrivning i 2016.....	<u>43.267</u>	<u>57</u>
	<u>129.803</u>	<u>172</u>
<b><u>ANLÆGSSAKTIVER I ALT</u></b> .....	1.215.563	172
<b><u>OMSÆTNINGSAKTIVER:</u></b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.140.690	657
Depositum.....	150.599	1
<b>Likvide beholdninger:</b>		
Bankindestående m.v. Sparekassen Vendsyssel konto nr9070-1624538397.....	<u>126.843</u>	<u>264</u>
<b><u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u></b> .....	<u>1.418.132</u>	<u>922</u>
<b><u>AKTIVER I ALT</u></b> .....	<u>2.633.695</u>	<u>1.094</u>



## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

Note

		2015 (t.kr.)
<b>PASSIVER:</b>		
<b>EGENKAPITAL:</b>		
Anpartskapital.....	50.000	50
<b>Overført overskud eller tab:</b>		
Overført tidligere års resultat.....	-3.230	0
Overført årets resultat.....	104.299	-3
<b>EGENKAPITAL I ALT.....</b>	<b>151.069</b>	<b>47</b>
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:</b>		
Gældsbrev (opr. 870.000) Tuelsborgvej 11, 4180 Sorø.....	842.958	0
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....</b>	<b>842.958</b>	<b>0</b>
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	915.693	411
Skyldig moms.....	237.799	113
Skyldig A-skat m.v.....	210.620	302
Afsat A/S-Skat 2016 (14.500+54.164).....	68.664	14
Skyldige omkostninger.....	206.892	207
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....</b>	<b>1.639.668</b>	<b>1.047</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT.....</b>	<b>2.482.626</b>	<b>1.047</b>
<b>PASSIVER I ALT.....</b>	<b>2.633.695</b>	<b>1.094</b>

NOTER

		2015 <u>(t.kr.)</u>
(1)	<b><u>PERSONALEOMKOSTNINGER:</u></b>	
	<b>Personaleomkostninger:</b>	
	Lønninger.....	2.395.134 1.060
	Feriepenge.....	321.199 73
	AM-indkomst SH/frit valg.....	51.827 6
	1. og 2. ledighedsdag.....	11.306 2
	Medarbejderpension.....	24.900 25
	Virksomhedspension.....	50.735 51
	Løntilskud.....	-152.342 -39
	Kompensation.....	0 -17
	Atp.....	34.282 16
	AER.....	45.592 4
	Forsikring.....	40.562 0
	Kursus.....	2.130 -
	Danløn.....	<u>1.800</u> <u>1</u>
	<b>PERSONALEUDGIFTER.....</b>	<b><u>2.827.125</u> <u>1.182</u></b>

## NOTER (fortsat)

2015  
(t.kr.)(2) ANDRE EKSTERNE UDGIFTER:**Administrationsomkostninger m.v.:**

Advokat. ....	0	2
Bogføringsassistance og revisor. ....	29.000	11
Annoncer og reklame.....	6.300	15
Dekoration. ....	5.887	7
Kontorartikler og tryksager.....	987	2
Personaleomkostninger.....	14.784	10
Rejser.....	7.220	1
Møder.....	2.979	-
Forsikringer. ....	-2.078	56
Diverse uden moms. ....	0	12
Kontingenter. ....	8.178	15
Lokale omkostninger (Husleje + vand + varme).....	59.259	11
Telefon og Internet. ....	14.806	12
Bankgebyrer.....	233	1
Autodrift. ....	331.125	261
Repræsentation, restaurant.....	6.101	1
Småanskaffelser U/kr. 12.900.....	0	13
Tab, andre tilgodehavender. ....	66.391	50
Vedligeholdelse driftsmidler. ....	<u>8.219</u>	<u>1</u>
<b>ANDRE EKSTERNE UDGIFTER I ALT. ....</b>	<b><u>559.391</u></b>	<b><u>481</u></b>