

Tvis Farmservice ApS

Morrevej 1 A, 7500 Holstebro

CVR-nr. 36 39 45 01

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. april 2017.

Poul M. Aldershvile
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tvis Farmservice 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. marts 2017

Direktion

Poul M. Aldershvile
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Tvis Farmservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tvis Farmservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Ethiske 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 28. marts 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tvis Farmservice ApS Morrevej 1 A 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 36 39 45 01
	Stiftet: 1. oktober 2014
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Poul M. Aldershvile, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	P.M. Aldershvile Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i lighed med sidste år i at drive farmservice inden for pelsdyrbranchen og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2016 udgjort et overskud på 100 t.kr. mod et overskud sidste år på 191 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 240 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 24,7 % af de samlede aktiver på 972 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tvis Farmservice 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og bil.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tvis Farmservice 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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2016 - 31/12 2016	1/10 2014 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	3.299.980	5.064.142
1 Personaleomkostninger	-3.146.782	-4.795.164
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-22.300	-15.858
Resultat før finansielle poster	130.898	253.120
Øvrige finansielle omkostninger	-2.576	-3.256
Resultat før skat	128.322	249.864
Skat af årets resultat	-28.777	-58.551
Årets resultat	99.545	191.313
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	0	90.113
Disponeret fra overført resultat	-3.855	0
Disponeret i alt	99.545	191.313

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	73.342	95.642
Materielle anlægsaktiver i alt	73.342	95.642
Anlægsaktiver i alt	73.342	95.642
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.561	494.796
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	200.000	0
Tilgodehavender i alt	212.561	494.796
Likvide beholdninger	686.132	956.178
Omsætningsaktiver i alt	898.693	1.450.974
Aktiver i alt	972.035	1.546.616

Balance 31. december

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	86.258	90.113
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	<u>239.658</u>	<u>241.313</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	2.337	2.644
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.337</u>	<u>2.644</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	591.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	55.907	0
Selskabsskat	29.084	55.907
Anden gæld	645.049	655.752
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>730.040</u>	<u>1.302.659</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>730.040</u>	<u>1.302.659</u>
Passiver i alt	<u>972.035</u>	<u>1.546.616</u>

6 Eventualposter

Noter

	1/1 2016 - 31/12 2016	1/10 2014 - 31/12 2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.958.618	4.577.519
Pensioner	0	9.722
Andre omkostninger til social sikring	99.004	95.849
Personaleomkostninger i øvrigt	89.160	112.074
	3.146.782	4.795.164
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	12
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	111.500	0
Tilgang i årets løb	0	111.500
Kostpris 31. december	111.500	111.500
Afskrivninger 1. januar	-15.858	0
Årets afskrivninger	-22.300	-15.858
Afskrivninger 31. december	-38.158	-15.858
Regnskabsmæssig værdi 31. december	73.342	95.642
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	50.000	50.000
	50.000	50.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	90.113	0
Årets overførte overskud	-3.855	90.113
	86.258	90.113

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	101.200	0
Udloddet udbytte	-101.200	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med P.M. Aldershvile Holding ApS, CVR-nr. 36 39 12 94 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.