

F. J. REVISION

Registrerede Revisorer - CVR.nr. 76534268
medlem af FSR – danske revisorer

TO Halm IVS

Klintebyvænge 11
4700 Næstved

CVR.nr. 36 47 58 89

Årsrapport 2016/2017

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 01.09.2017



Dirigent
Frank Jakobsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	1
Revisors erklæring	2
Ledelsens beretning og selskabsoplysninger	3
Anvendt regnskabspraksis	4-5
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapport 2016/2017 for TO Halm IVS.

Jeg erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.
- Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.
- Selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision og der vil på generalforsamlingen blive besluttet, at efterfølgende år heller ikke skal revideres

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Vallensved, den 08.08.2017

Direktør


Thomas Olsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TO Halm IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for TO Halm IVS for perioden 01. juli 2016 – 30. juni 2017 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 revisors etiske 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.

Næstved, den 08.08.2017

F.J. Revision
Godkendt revisionsvirksomhed
CVR. 76 53 42 68



Frank Jakobsen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er entreprenørvirksomhed indenfor landbrug og industri.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret udviser et positivt resultat på kr. 19.202, hvilket positive resultat forventes øget i efterfølgende år. Virksomhedens balance pr. 30.06.2017 udviser en balancesum på kr. 109.240. Efter den lovpligtige hensættelse til reserve på 25% af positivt resultat, er der en negativ egenkapital på kr. 145.217.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Selskabsoplysninger

Selskabet

TO Halm IVS
Klintebyvænge 11
4700 Næstved tohalm@outlook.dk

Telefon 40 61 10 56
CVR.nr. 36 47 58 89
Etableret 01.01.2015
Regnskabsår 01.07.-30.06

Direktion Thomas Olsen

Revisor F.J. Revision
 Registreret revisor Frank Jakobsen
 Nygårdsvej 66 D
 4700 Næstved Tlf. 55 77 05 55

Pengeinstitut

Nordea Bank Erhverv Næstved
Axeltorv 2 Nicklas Amelung
4700 Næstved Tlf. 70 33 44 44

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for TO Halm IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke ændret regnskabspraksis fra tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved udført arbejde indregnes i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Vare- og materialeforbrug udgør omkostninger afholdt for at opnå indtægten. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, bildrift, værkstedsomkostninger, salg og distribution, samt administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Af- og nedskrivninger foretages ud fra en løbende vurdering af brugstiden i virksomheden:

3-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse indregnes under afskrivninger.

Småanskaffelser under kr. 13.200 indregnes under andre eksterne omkostninger.

Lagerbeholdninger

Lagerbeholdninger til salg og produktion opgøres til indkøbspriser excl. moms.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen. Af årets positive resultat hensættes 25% til reserve (i alt kr. 49.000) før der kan udbetales udbytte.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi, og opdeles i langfristet og kortfristet gæld. Kortfristet gæld forventes indfriet i efterfølgende år.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse for perioden 01. juli - 30. juni**2016/2017****2015/2016**

Noter

Bruttoresultat	62.761	-152.319
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	62.761	-152.319
Afskrivning og tab på anlægsaktiver	<u>-13.050</u>	<u>-27.110</u>
Resultat før finansielle poster	49.711	-179.429
Finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-24.745</u>	<u>-29.594</u>
Ordinært resultat før skat	24.966	-209.023
1 Skat af årets resultat	<u>-5.764</u>	<u>43.604</u>
Årets resultat	<u>19.202</u>	<u>-165.419</u>

Resultatdisponering

Hensættelse til særlig reserve 25%	4.800	0
Overført til næste år	<u>14.402</u>	<u>-165.419</u>
Resultatdisponering i alt	<u>19.202</u>	<u>-165.419</u>

	2017	2016
Balance pr. 30. juni		
Spec.		
AKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Driftsmateriel	71.400	71.950
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>71.400</u>	<u>71.950</u>
Lagerbeholdning		
Varebeholdninger	0	17.783
	<u>0</u>	<u>17.783</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavende moms	0	24.402
Udskudt skatteaktiv	37.840	43.604
	<u>37.840</u>	<u>68.006</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>37.840</u>	<u>85.789</u>
AKTIVER I ALT	<u>109.240</u>	<u>157.739</u>
PASSIVER		
2 EGENKAPITAL		
Indskudskapital	1.000	1.000
Overført resultat	-151.017	-165.419
Reserve for iværksætterselskaber	4.800	0
	<u>-145.217</u>	<u>-164.419</u>
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kreditinstitutter	39.021	44.441
	<u>39.021</u>	<u>44.441</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristet del af langfristet gæld	5.000	5.000
Kreditinstitutter	153.132	169.577
Mellemregning med indehaver	49.052	103.140
Anden gæld	8.252	0
	<u>215.436</u>	<u>277.717</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>254.457</u>	<u>322.158</u>
PASSIVER I ALT	<u>109.240</u>	<u>157.739</u>
4 Eventualforpligtelser		

Noter	2016/2017	2015/2016
1 Skat af årets resultat		
Skyldig selskabsskat	0	0
Regulering udskudt skat	-5.764	43.604
I alt	<u>-5.764</u>	<u>43.604</u>
2 Egenkapitalopgørelse		
Indskudskapital	1.000	1.000
Indskudskapital	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Overført fra tidligere år	-165.419	
Overført fra resultatdisponering	14.402	-165.419
Overført resultat	<u>-151.017</u>	<u>-165.419</u>
Reserve for iværksætterselskaber		
Årets hensættelse	4.800	0
Egenkapital	<u>-145.217</u>	<u>-164.419</u>
Indskudskapitalen består af 1 anpart à kr. 1.000 pr. stk Ingen anparter har særlige rettigheder		
3 Langfristet gæld		
Basisbank 3612 48717634	44.021	49.441
Kortfristet del	-5.000	-5.000
Langfristet gæld herefter	<u>39.021</u>	<u>44.441</u>

Langfristet gæld efter 5 år vil udgøre ca. 5.000 kr.

4 Eventualaktiver og -forpligtelser

Der er tegnet flerårige kontrakter om levering af halm til forsyningsselskaber.

Der er indgået leasingkontrakter med CNH Capital på landbrugsmaskiner - som løber yderligere 29 måneder til 30.11.2019, svarende til kr. 45.582 og kontrakt på yderligere 41 måneder til 30.11.2020, svarende til kr. 86.797 - pr. 30. juni 2017