

TO Halm IVS

Øllerupvej 8
Holløse
4700 Næstved

CVR-nr. 36475889

Årsrapport 2018/19

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 04-12-2019

Frank Jakobsen
Dirigent

TO Halm IVS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

TO Halm IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 for TO Halm IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holløse, den 03-12-2019

Direktion

Thomas Olsen
Direktør

TO Halm IVS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TO Halm IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for TO Halm IVS for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 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 opstilling 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 03-12-2019

F.J. Revision

Godkendt revisionsvirksomhed

CVR-nr. 76534268

Frank Jakobsen
Registreret revisor
mne6176

TO Halm IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TO Halm IVS Øllerupvej 8 Holløse 4700 Næstved
Telefon	4061 1056
E-mail	tohalm@outlook.dk
CVR-nr.	36475889
Regnskabsår	01-07-2018 - 30-06-2019

Direktion	Thomas Olsen, Direktør
------------------	------------------------

Revisor	F.J. Revision Godkendt revisionsvirksomhed Nygårdsvej 66 D 4700 Næstved
Telefon	55770555
CVR-nr.	76534268

Pengeinstitut	Nordea Bank Erhverv Axeltorv 2 4700 Næstved
----------------------	---

TO Halm IVS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenørvirksomhed indefor landbrug og industri, samt handel og forarbejdning af produkter i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2018 - 30-06-2019 udviser et resultat på kr. -140.872, og selskabets balance pr. 30-06-2019 udviser en balancesum på kr. 183.485, og en egenkapital på kr. -297.847.

Der forventes overskud i efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

TO Halm IVS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for TO Halm IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

TO Halm IVS

Anvendt regnskabspraksis

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Småanskaffelser under kr. 13.800 indregnes under eksterne omkostninger.

TO Halm IVS

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Aktiver bestemt for salg indregnes som omsætningsaktiver under varebeholdninger når anvendelsen af aktivet er ophørt. Der afskrives ikke på aktiver bestemt for salg. Aktiver bestemt for salg testes løbende for nedskrivningsbehov til en eventuelt lavere nettorealiseringsværdi. Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris uden tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

TO Halm IVS

Resultatopgørelse

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttoresultat		<u>272.851</u>	<u>163.759</u>
Personaleomkostninger	1	-402.842	-128.384
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-16.050</u>	<u>-13.050</u>
Resultat før finansielle poster		-146.041	22.325
Finansielle omkostninger		<u>-33.041</u>	<u>-36.218</u>
Resultat før skat		-179.082	-13.893
Skat af årets resultat	2	38.210	2.135
Årets resultat		<u>-140.872</u>	<u>-11.758</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-140.872</u>	<u>-11.758</u>
Resultatdisponering		<u>-140.872</u>	<u>-11.758</u>

TO Halm IVS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		57.300	73.350
Materielle anlægsaktiver		<u>57.300</u>	<u>73.350</u>
Anlægsaktiver		<u>57.300</u>	<u>73.350</u>
Aktiver bestemt for salg		0	61.000
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>61.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.000	0
Udskudte skatteaktiver		78.185	39.975
Tilgodehavender		<u>126.185</u>	<u>39.975</u>
Omsætningsaktiver		<u>126.185</u>	<u>100.975</u>
Aktiver		<u>183.485</u>	<u>174.325</u>

TO Halm IVS

Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Indskudskapital		1.000	1.000
Reserve for iværksætterselskab		4.800	4.800
Overført resultat		-303.647	-162.775
Egenkapital		-297.847	-156.975
Gældsforpligtelser			
Gæld til banker		66.374	76.403
Langfristede gældsforpligtelser		66.374	76.403
Gæld til banker		92.966	171.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.500	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		247.851	81.533
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.141	2.135
Periodeafgrænsningsposter		62.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser		414.958	254.897
Gældsforpligtelser		481.332	331.300
Passiver		183.485	174.325
Eventualforpligtelser	3		

TO Halm IVS

Noter

	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	399.053	125.000
Andre omkostninger til social sikring	3.789	3.384
	<u>402.842</u>	<u>128.384</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	-38.210	-2.135
	<u>-38.210</u>	<u>-2.135</u>

3. Eventualforpligtelser

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

Der er indgået leasingkontrakter med Societe Generale Equipment Finance:

John Deere 7530 til den 31.03.2022 med 33 ydelser à kr. 4.837 i alt kr. 159.621

John Deere 7720 til den 31.03.2022 med 33 ydelser à kr. 4.708 i alt kr. 155.364

Vaderstadt Rapid Combi til den 30.11.2020 med 18 ydelser à kr. 2.022 i alt kr. 36.396

Massey Ferguson ballepresser til den 31.07.2023 med 49 ydelser à kr. 4.143 i alt kr. 203.007

Den samlede leasingforpligtelse udgør således kr. 554.388 pr. 30.06.2019 - og det anslås at maskinerne har en tilsvarende værdi

Langfristet gæld til Basisbank modsvarer af den bogførte værdi af anlægsaktiverne