

F. J. REVISION

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

TO Halm IVS

Øllerupvej 8
Holløse
4700 Næstved
CVR-nr. 36475889

Årsrapport 2017/18

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30-11-2018

Frank Jakobsen
Dirigent

TO Halm IVS

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

TO Halm IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 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. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holløse, den 24-11-2018

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 01-07-2017 - 30-06-2018 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 24-11-2018

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	01-07-2017 - 30-06-2018
Direktion	Thomas Olsen, Direktør
Revisor	F.J. Revision Godkendt revisionsvirksomhed Nygårdsvej 66 D 4700 Næstved 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 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. -11.758, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 174.325, og en egenkapital på kr. -156.975.

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

Regnskabsklasse

Årsrapporten for TO Halm IVS for 2017/18 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

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 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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg og administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

TO Halm IVS

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter regulering af udskudt skat.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-10 år

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

Småanskaffelser under kr. 13.500 indregnes under andre eksterne omkostninger.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris uden tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver.

Egenkapital

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

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

TO Halm IVS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		163.759	62.761
Personaleomkostninger	1	-128.384	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.050	-13.050
Resultat før finansielle poster		22.325	49.711
Finansielle omkostninger		-36.218	-24.745
Resultat før skat		-13.893	24.966
Skat af årets resultat	2	2.135	-5.764
Årets resultat		-11.758	19.202
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for iværksætterselskab		0	4.800
Overført resultat		-11.758	14.402
Resultatdisponering		-11.758	19.202

TO Halm IVS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		73.350	71.400
Materielle anlægsaktiver		<u>73.350</u>	<u>71.400</u>
Anlægsaktiver		<u>73.350</u>	<u>71.400</u>
Aktiver bestemt for salg		61.000	0
Varebeholdninger		<u>61.000</u>	<u>0</u>
Udsudte skatteaktiver		39.975	37.840
Tilgodehavender		<u>39.975</u>	<u>37.840</u>
Omsætningsaktiver		<u>100.975</u>	<u>37.840</u>
Aktiver		<u>174.325</u>	<u>109.240</u>

TO Halm IVS

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Indskudskapital		1.000	1.000
Reserve for iværksætterselskab		4.800	4.800
Overført resultat		-162.775	-151.017
Egenkapital	3	-156.975	-145.217
Gæld til banker		76.403	44.021
Langfristede gældsforpligtelser		76.403	44.021
Gæld til banker		171.229	153.132
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		81.533	8.252
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.135	49.052
Kortfristede gældsforpligtelser		254.897	210.436
Gældsforpligtelser		331.300	254.457
Passiver		174.325	109.240
Eventualforpligtelser	4		

TO Halm IVS

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	125.000	0
Andre omkostninger til social sikring	3.384	0
	128.384	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	-2.135	5.764
	-2.135	5.764

3. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Reserve for iværksættelskab	I alt
Egenkapital primo	1.000	-151.017	4.800	-145.217
Forslag til årets resultatdisponering		-11.758		-11.758
	1.000	-162.775	4.800	-156.975

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 3 år.

4. 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 45 ydelser à kr. 4.837 i alt kr. 217.665

John Deere 7720 til den 31.03.2022 med 45 ydelser à kr. 4.708 i alt kr. 211.860

Vaderstadt Rapid Combi til den 30.11.2020 med 29 ydelser à kr. 2.022 i alt kr. 58.638

Massey Ferguson ballepresser til den 31.07.2023 med 61 ydelser à kr. 4.143 i alt kr. 252.723

Den samlede leasingforpligtelse udgør således kr. 740.886 pr. 30.06.2018 - og det anslås at maskinerne har en tilsvarende værdi

Langfristet gæld til Basisbank modsvares af den bogførte værdi af anlægsaktiverne