

TOLSTRUP

ANLÆGSGARTNER

Tolstrup ApS Årsrapport 2017

CVR: 36533471

01.01.2017 – 31.12.2017

TOLSTRUP ALLÉ 18, 7000 FREDERICIA

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 22. maj 2018

Dirigent: Christoffer Lund



**Kolding Herreds
Landbrugsforening**

NIELS BOHRS VEJ 2 - 6000 KOLDING • +45 7634 1700 - WWW.KHL.DK

INDHOLD

PÅTEGNINGER	4
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
LEDELSESBERETNING MV.	6
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
ÅRSREGNSKAB	8
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance.....	12
Noter.....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Tolstrup ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 22.05.2018

DIREKTION

Christoffer Lund

Peter Lund

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Tolstrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2017 på grundlag af virksomhedens 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 etiske krav 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.

Kolding, den 22.05.2018

Kolding Herreds Landbrugsforening

CVR nr. 21111511

Jørgen Thorø

Registreret revisor

MNE nr. mne16868

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Tolstrup ApS
Tolstrup Allé 18
7000 Fredericia

Telefon: 21640690
CVR-nr.: 36533471
Stiftet: 28.01.2015
Hjemsted: 7000 Fredericia

Regnskabsår: 01.01. - 31.12.

DIREKTION

Christoffer Lund
Peter Lund

REVISOR

Kolding Herreds Landbrugsforening
Niels Bohrs Vej 2
6000 Kolding

PENGEINSTITUT

Sydbank
Gothersgade 31-33
7000 Fredericia

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITET

Virksomhedens aktiviteter er anlægsgartnervirksomhed med fokus på drift og anlæg af grønne områder.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Regnskabet for 2017 udviser en vækst i selskabets bruttofortjeneste på ca. 74 %, og en økonomisk vækst i årets resultat før skat på ca. 56%. Der er i 2017 oprustet betydeligt på den tekniske kapacitet, ligesom der er brugt betydelige ressourcer på digitalisering af interne processer. Årets resultater, økonomisk såvel som den interne udvikling, anses for tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

Selskabet har ultimo 2017/primio 2018 vundet kontrakter på licitationsmarkedet af en betydelig størrelse, som skal sikre en stabil afsætning af selskabets ydelser i kommende år. Kontrakterne omfatter "drift af grønne områder" samt "vintertjeneste" og udviklingen er således i klar tråd med virksomhedens strategiplan : "Tolstrup anlægsgartner, klar til vækst - 2022".

Der er efter regnskabsårets slutning ikke indtruffet begivenheder i øvrigt, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

ÆNDRING I ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der er som følge af væsentlig ændring i antallet af indgået leasingaftaler foretaget følgende ændringer af anvendt regnskabspraksis i årsrapporten:

Alle leasingaftaler indgået fra og med 2017 indregnes i balancen som finansielle leasingaftaler. Leasingaftaler indgået til og med 2016 indregnes fortsat som operationelle leasingaftaler.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af entreprenørydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvare, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris.

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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 brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige minimumsleasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med hensættelse til imødegåelse af forventede tab.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandørgæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	4.487.250	2.574.605
1	Personaleomkostninger	-3.522.625	-2.000.675
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-94.208	-17.666
	DRIFTSRESULTAT	870.417	556.264
	Finansielle omkostninger	-53.640	-33.122
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	816.777	523.142
	Skat af årets resultat	-186.073	-116.571
	ÅRETS RESULTAT	630.704	406.571
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	630.704	406.571
	Disponering i alt	630.704	406.571

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	1.143.892	74.834
	Materielle anlægsaktiver	1.143.892	74.834
	ANLÆGSAKTIVER	1.143.892	74.834
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	2.179.257	1.624.485
	Andre tilgodehavender	56.500	20.000
	Tilgodehavender	2.235.757	1.644.485
	Likvide beholdninger	360.020	0
	OMSÆTNINGSAKTIVER	2.595.777	1.644.485
	AKTIVER	3.739.669	1.719.319

BALANCE

		2017	2016
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	1.179.180	548.476
	Egenkapital	1.229.180	598.476
	Hensættelser til udskudt skat	51.097	360
	Hensatte forpligtelser	51.097	360
	Leasingforpligtelser	737.740	0
3	Langfristede gældsforpligtelser	737.740	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	149.328	0
	Pengeinstitutter	0	90.887
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	209.656	312.815
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	58.949	430
	Selskabsskat	115.336	117.744
	Anden gæld	1.188.383	598.607
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.721.652	1.120.483
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.459.392	1.120.483
	PASSIVER	3.739.669	1.719.319
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-3.370.261	-1.917.309
Pensioner	-54.000	-51.858
Andre omkostninger til social sikring	-98.364	-31.508
Personaleomkostninger	-3.522.625	-2.000.675
Gennemsnitligt antal ansatte	11	7

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	92.500
Tilgang i året	1.163.266
Afgang i året	0
Kostpris, ultimo	1.255.766
Afskrivning, primo	-17.666
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-94.208
Afskrivning, ultimo	-111.874
Regnskabsmæssig værdi	1.143.892
Heraf leasede aktiver	1.054.062

NOTER

	2017	2016
	KR.	KR.
3 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leasingforpligtelser	-737.740	0
Langfristede gældsforpligtelser	-737.740	0
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	0	0

NOTER

4 EVENTUALFORPLIGTELSER

Operationel leasing:

Selskabet har indgået leasingaftaler til en samlet anskaffelsessum på 1.391 tkr. til og med 2016. Restløbetiden er 26-45 måneder med en samlet forpligtelse på 967 tkr. pr. 31/12 2017.

Leasingkontrakter indgået fra og med 2017 indregnes som finansielle leasingaftaler i balancen. Se bogført værdi ultimo under noten for materielle anlægsaktiver.

Garantier:

Betalingsgaranti overfor Horsens Kommune med 50.000 kr.

5 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

