

Tranberg & Dahl A/S

Brandsmarkvej 6
4180 Sorø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2019

Bernt Dahl Nielsen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Tranberg & Dahl A/S

Brandsmarkvej 6

4180 Sorø

Telefonnummer: 20828150

CVR-nr: 37383597

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Egegårdsvej 39, 1

2610 Rødovre

DK Danmark

CVR-nr: 63778710

P-enhed: 1004127790

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for Tranberg & Dahl A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sorø, den 22/05/2019

Direktion

Bernt Dahl Nielsen

Allan Tranberg Sørensen

Bestyrelse

Bernt Dahl Nielsen

Anja Juhler Nielsen

Allan Tranberg Sørensen

Anette Maria Tranberg Augustesen

Bente Anna Danelund

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Tranberg & Dahl A/S.

Vi har opstillet årsregnskabet for Tranberg & Dahl A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Rødovre, 22/05/2019

Jesper Nørrelund Bentzen , mne29388

Godkendt Revisor

JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 63778710

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive agenturhandel med sportsartikler og øvrig blandet sortiment, markedsføring og afsætning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet opnåede et resultat efter skat for år 2018 på 104.763 kr. Selskabets balancesum udgjorde pr. 31. december 2018 5.243.421 kr. og egenkapitalen udgjorde 1.206.353 kr. Selskabets udvikling, betegner ledelsen som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

Indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen:

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt 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:

Grundet særlige konkurrencemæssige hensyn har selskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage regnskabsposterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger i regnskabsposten bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration lokaler m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder:

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders / associerede virksomheders resultat.

Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 22% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Balancen:**Finansielle anlægsaktiver:**

Kapitalandele i dattervirksomheder / associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder / associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retsligt eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder / associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskursen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder / associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. Ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Materielle anlægsaktiver:

Aktiverne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Følgende afskrivningssatser er anvendt:

Driftsmidler 10-20%

Småanskaffelser på indtil 13.500 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger optages til kostpriser, eller genanskaffelsespriser hvis disse er lavere. Der nedskrives for ukurens efter en konkret vurdering.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat og udskudt skat:

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i perioderegnskabet.

Udskudt skat afsættes med 22% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes ikke skatteaktiver af skattemæssige underskud, undtagen i det tilfælde at det er dokumenterbart, at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

Gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, realkredit- og bankgæld samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.031.039	3.067.296
Personaleomkostninger	1	-1.770.123	-1.506.342
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-31.989	-21.392
Andre driftsomkostninger		-1.002.152	-639.030
Resultat af ordinær primær drift		226.775	900.532
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	-38.140
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		-89.609	-43.551
Ordinært resultat før skat		137.166	818.841
Skat af årets resultat	2	-32.403	-190.990
Årets resultat		104.763	627.851
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	200.000
Overført resultat		4.763	427.851
I alt		104.763	627.851

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		224.919	99.512
Materielle anlægsaktiver i alt	3	224.919	99.512
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Deposita		10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	10.000	10.000
Anlægsaktiver i alt		234.919	109.512
Fremstillede varer og handelsvarer		2.582.067	2.174.876
Forudbetalinger for varer		609.209	805.120
Varebeholdninger i alt		3.191.276	2.979.996
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.216.056	808.571
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.839	0
Tilgodehavende skat		8.326	0
Andre tilgodehavender		526.400	5.177
Periodeafgrænsningsposter		52.619	6.456
Tilgodehavender i alt		1.809.240	820.204
Likvide beholdninger		7.986	7.732
Omsætningsaktiver i alt		5.008.502	3.807.932
Aktiver i alt		5.243.421	3.917.444

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		606.353	601.590
Forslag til udbytte		100.000	200.000
Egenkapital i alt		1.206.353	1.301.590
Hensættelse til udskudt skat		8.183	1.454
Hensatte forpligtelser i alt		8.183	1.454
Gæld til banker		1.947.383	1.027.109
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.414.503	987.632
Skyldig selskabsskat		0	191.236
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		657.181	408.423
Periodeafgrænsningsposter		9.818	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.028.885	2.614.400
Gældsforpligtelser i alt		4.028.885	2.614.400
Passiver i alt		5.243.421	3.917.444

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	0	601.590	200.000	1.301.590
Betalt udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	0	4.763	100.000	104.763
Egenkapital, ultimo	500.000	0	606.353	100.000	1.206.353

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	1.654.234	1.428.205
Andre sociale omkostninger	33.972	34.309
Andre personaleomkostninger	81.917	43.828
	<u>1.770.123</u>	<u>1.506.342</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>4</u>

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	25.674	191.236
Ændring af udskudt skat	6.729	-246
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>32.403</u>	<u>190.990</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	120.920
Tilgang	157.396
Afgang	-0
Kostpris ultimo	<u>278.316</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	-21.408
Årets afskrivning	-31.989
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-53.397</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>224.919</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	38.140
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	38.140
Nettoopskrivninger primo	-38.140
Andel i årets resultat jf. note	-4.112
Regulering	4.112
Nettoopskrivninger ultimo	-38.140
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Polargate IVS CVR 37324191, Sorø	50,72%	-5.038	-4.112

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om operationel leasing. Den samlede leasingforpligtelse overstiger ikke kr. 95.000 inkl. restværdier ved kontraktens udløb.

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen der ejes med mere end 50%. Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, er der udstedt skadeløsbreve i virksomhedspant på nominelt kr. 1.000.000 i driftsinventar, debitorer, lagerbeholdning m.v.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	5