

T. og J. G. Toftegaard Jensen ApS

Gammel Lyngåvej 7, 8370 Hadsten

CVR-nr. 37 48 10 17

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2019.

Jens Gregers Toftegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for T. og J. G. Toftegaard Jensen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 20. september 2019

Direktion

Jens Gregers Toftegaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i T. og J. G. Toftegaard Jensen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for T. og J. G. Toftegaard Jensen ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Grenaa, den 20. september 2019

Kvist & Jensen

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 27 47 81 31

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	T. og J. G. Toftegaard Jensen ApS Gammel Lyngåvej 7 8370 Hadsten
	CVR-nr.: 37 48 10 17
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Jens Gregers Toftegaard
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Modervirksomhed	Holdingselskabet af 21/12 2000 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive finansiering- og dermed beslægtet virksomhed samt guldsmede- og juvelfattervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 304 t.kr. mod 254 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 124 t.kr. mod 137 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	303.898	253.548
1 Personaleomkostninger	-166.719	-140.155
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.500	0
Resultat før finansielle poster	126.679	113.393
Finansielle indtægter	53.331	88.628
Finansielle omkostninger	-19.443	-23.422
Resultat før skat	160.567	178.599
Skat af årets resultat	-36.260	-41.482
Årets resultat	124.307	137.117
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	124.307	137.117
Disponeret i alt	124.307	137.117

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
2 Biler	94.500	0
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.700.000	1.700.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.794.500</u>	<u>1.700.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.794.500</u>	<u>1.700.000</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	918.536	1.153.494
Varer under fremstilling	48.232	55.269
Fremstillede varer og handelsvarer	1.931.213	1.903.880
Varebeholdninger i alt	<u>2.897.981</u>	<u>3.112.643</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	269.197	271.474
Andre tilgodehavender	0	3.307
Periodeafgrænsningsposter	57.945	57.945
Tilgodehavender i alt	<u>327.142</u>	<u>332.726</u>
Likvide beholdninger	<u>139.709</u>	<u>312.568</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.364.832</u>	<u>3.757.937</u>
Aktiver i alt	<u>5.159.332</u>	<u>5.457.937</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger	1.326.000	1.326.000
Overført resultat	1.059.796	935.489
Egenkapital i alt	2.585.796	2.461.489
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	371.944	366.638
Hensatte forpligtelser i alt	371.944	366.638
Gældsforpligtelser		
4 Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	30.954	39.028
Langfristede gældsforpligtelser i alt	30.954	39.028
Leverandører af varer og tjenesteydelser	354.495	399.289
Gæld til tilknyttet virksomhed	1.382.853	1.422.249
Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	39.028	41.646
Anden gæld	394.262	727.598
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.170.638	2.590.782
Gældsforpligtelser i alt	2.201.592	2.629.810
Passiver i alt	5.159.332	5.457.937
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedska- pital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resul- tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	200.000	1.326.000	798.372	2.324.372
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>137.117</u>	<u>137.117</u>
Egenkapital 1. juli 2018	200.000	1.326.000	935.489	2.461.489
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>124.307</u>	<u>124.307</u>
	<u>200.000</u>	<u>1.326.000</u>	<u>1.059.796</u>	<u>2.585.796</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	159.307	131.431
Pensioner	5.328	3.700
Andre omkostninger til social sikring	2.084	5.024
	<u>166.719</u>	<u>140.155</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
2. Biler		
Kostpris 1. juli 2018	240.000	240.000
Tilgang i årets løb	105.000	0
Kostpris 30. juni 2019	<u>345.000</u>	<u>240.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-240.000	-240.000
Årets afskrivninger	-10.500	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-250.500</u>	<u>-240.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>94.500</u>	<u>0</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2018	2.767.498	2.767.498
Kostpris 30. juni 2019	<u>2.767.498</u>	<u>2.767.498</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-1.067.498	-1.067.498
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019	<u>-1.067.498</u>	<u>-1.067.498</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
4. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Langfristet skyldig skat til moderselskab	30.954	39.028
	<u>30.954</u>	<u>39.028</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 21/12 2000 ApS, CVR-nr. 25817648 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T. og J. G. Toftegaard Jensen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på gummiforme med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne gummiforme reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af gummiformenes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af gummiformenes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af gummiforme og formindskes ved nedskrivning af gummiforme.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter T. og J. G. Toftegaard Jensen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.