

T. og J. G. Toftegaard Jensen ApS

Gammel Lyngåvej 7, 8370 Hadsten

CVR-nr. 37 48 10 17

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. november 2018.

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 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 9. november 2018

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 2017 - 30. juni 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 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 9. november 2018

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 264 t.kr. mod 374 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 137 t.kr. mod 129 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	263.652	374.251
1 Personaleomkostninger	-150.259	-185.905
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-23.293</u>
Resultat før finansielle poster	113.393	165.053
Finansielle indtægter	88.628	32.125
2 Finansielle omkostninger	<u>-23.422</u>	<u>-28.522</u>
Resultat før skat	178.599	168.656
Skat af årets resultat	<u>-41.482</u>	<u>-39.794</u>
Årets resultat	137.117	128.862
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	<u>137.117</u>	<u>128.862</u>
Disponeret i alt	137.117	128.862

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Biler	0	0
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.700.000	1.700.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.153.494	1.656.025
	Varer under fremstilling	55.269	47.726
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.903.880	1.775.596
	Varebeholdninger i alt	<u>3.112.643</u>	<u>3.479.347</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	271.474	294.682
	Andre tilgodehavender	3.307	0
	Periodeafgrænsningsposter	57.945	58.164
	Tilgodehavender i alt	<u>332.726</u>	<u>352.846</u>
	Likvide beholdninger	<u>312.568</u>	<u>5.716</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.757.937</u>	<u>3.837.909</u>
	Aktiver i alt	<u>5.457.937</u>	<u>5.537.909</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Reserve for opskrivninger	1.326.000	1.326.000
7	Overført resultat	935.489	798.372
	Egenkapital i alt	<u>2.461.489</u>	<u>2.324.372</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	366.638	364.184
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>366.638</u>	<u>364.184</u>
Gældsforpligtelser			
	Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	39.028	41.646
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>39.028</u>	<u>41.646</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	827
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	399.289	440.608
	Gæld til tilknyttet virksomhed	1.422.249	1.412.322
	Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	41.646	43.846
	Anden gæld	727.598	910.104
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.590.782</u>	<u>2.807.707</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.629.810</u>	<u>2.849.353</u>
	Passiver i alt	<u>5.457.937</u>	<u>5.537.909</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	131.431	163.642
Pensioner	3.700	6.216
Andre omkostninger til social sikring	5.024	470
Personalemkostninger i øvrigt	<u>10.104</u>	<u>15.577</u>
	<u>150.259</u>	<u>185.905</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.121	13.391
Andre finansielle omkostninger	<u>9.301</u>	<u>15.131</u>
	<u>23.422</u>	<u>28.522</u>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
3. Biler		
Kostpris 1. juli 2017	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-240.000	-216.707
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>-23.293</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-240.000</u>	<u>-240.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	<u>2.767.498</u>	<u>2.767.498</u>
Kostpris 30. juni 2018	<u>2.767.498</u>	<u>2.767.498</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	<u>-1.067.498</u>	<u>-1.067.498</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>-1.067.498</u>	<u>-1.067.498</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.700.000</u>	<u>1.700.000</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	200.000	200.000
	200.000	200.000
6. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2017	1.326.000	1.326.000
	1.326.000	1.326.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	798.372	669.510
Årets overførte overskud eller underskud	137.117	128.862
	935.489	798.372

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. 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 over for SKAT 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.

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.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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 grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.