

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

**F. TOLSTRUP & CO APS**

**Firskovvej 8**

**2800 Kgs. Lyngby**

**CVR-nr. 39 48 99 29**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 2/4 2024



---

Poul Henrik Ove Jensen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	9
Balance pr. 31. december 2023	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2023	12
Noter	13

**Selskab**

F. Tolstrup & Co ApS  
Firskovvej 8  
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 39 48 99 29

6. regnskabsår

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

**Direktion**

Poul Henrik Ove Jensen

**Væsentligste aktiviteter**

F. Tolstrup & Co ApS' hovedaktivitet har været at drive autoværksted.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et positivt resultat og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for F. Tolstrup & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 2. april 2024

I direktionen



Poul Henrik Øve Jensen  
Direktør

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år og er følgende.

#### **GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med PHOJ Holding ApS som administrativt selskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.



**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	5 år
----------	------

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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 væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

**Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejedeponita, som er målt til amortiseret kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealizationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
BRUTTOFORTJENESTE	821.067	741.182
1 Personaleomkostninger	<u>-503.550</u>	<u>-452.554</u>
INDTJENINGSBIDRAG	317.517	288.628
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-11.990</u>	<u>-111.990</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	305.527	176.638
Andre finansielle indtægter	278	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-4.992</u>
RESULTAT FØR SKAT	305.805	171.646
2 Skat af årets resultat	<u>-67.277</u>	<u>-37.940</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>238.528</u></u>	<u><u>133.706</u></u>

**RESULTATDISPONERING**

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	200.000	100.000
Overført resultat	<u>38.528</u>	<u>33.706</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>238.528</u></u>	<u><u>133.706</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>47.960</u>	<u>59.950</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>47.960</u>	<u>59.950</u>
Andre tilgodehavender	<u>51.941</u>	<u>51.329</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>51.941</u>	<u>51.329</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>99.901</u>	<u>111.279</u>
Periodeafgrænsningsposter	28.813	24.467
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>48.249</u>	<u>54.415</u>
TILGODEHAVENDER	<u>77.062</u>	<u>78.882</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.222.409</u>	<u>1.019.482</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.299.471</u>	<u>1.098.364</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.399.372</u></u>	<u><u>1.209.643</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	158.420	119.892
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>100.000</u>
EGENKAPITAL	<u>408.420</u>	<u>269.892</u>
2 Hensættelse til udskudt skat	<u>5.856</u>	<u>6.929</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>5.856</u>	<u>6.929</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.457	66.328
Gæld til tilknyttede virksomheder	724.910	685.718
2 Skyldigt sambeskatningsbidrag	68.350	60.492
Anden gæld	<u>136.379</u>	<u>120.284</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>985.096</u>	<u>932.822</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>985.096</u>	<u>932.822</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.399.372</u></u>	<u><u>1.209.643</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2022	50.000	86.186	100.000	236.186
Udloddet udbytte		0	-100.000	-100.000
Overført via resultatdisponeringen		<u>33.706</u>	<u>100.000</u>	<u>133.706</u>
Egenkapital pr. 1/1 2023	50.000	119.892	100.000	269.892
Udloddet udbytte		0	-100.000	-100.000
Overført via resultatdisponeringen		<u>38.528</u>	<u>200.000</u>	<u>238.528</u>
Egenkapital pr. 31/12 2023	<u>50.000</u>	<u>158.420</u>	<u>200.000</u>	<u>408.420</u>

1	Personaleomkostninger	2023	2022
	Gager og lønninger	503.550	452.554
	I ALT	503.550	452.554

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 1 i lighed med sidste år.

2	Selskabsskat og udskudt skat			
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2022
Skyldig pr. 1/1 2023	60.492	6.929		
Betalt i året	-60.492			
Betalt acontoskat	0			
Skat af årets resultat	68.350	-1.073	67.277	37.940
Refusion, sambeskatning	0	0		
SKYLDIG PR. 31/12 2023	68.350	5.856		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			67.277	37.940