

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

F. TOLSTRUP & CO APS

Firskovvej 8

2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr. 39 48 99 29

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 7/3 2023



Poul Henrik Ove Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	9
Balance pr. 31. december 2022	10-11
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2022	12
Noter	13

Selskab

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

CVR-nr. 39 48 99 29

5. 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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 7. marts 2023

I direktionen



Poul Henrik Ove 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 selskabsskattelovens 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 lejedeposita, 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>2022</u>	<u>2021</u>
BRUTTOFORTJENESTE	741.182	734.392
1 Personalemkostninger	<u>-452.554</u>	<u>-454.337</u>
INDTJENINGSBIDRAG	288.628	280.055
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-111.990</u>	<u>-111.990</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	176.638	168.065
Andre finansielle omkostninger	-4.992	-13.516
Nedskrivning af finansielle aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT	171.646	154.549
2 Skat af årets resultat	<u>-37.940</u>	<u>-34.257</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>133.706</u></u>	<u><u>120.292</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Overført resultat	<u>33.706</u>	<u>20.292</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>133.706</u></u>	<u><u>120.292</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
Goodwill	<u>0</u>	<u>100.000</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>100.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>59.950</u>	<u>71.940</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>59.950</u>	<u>71.940</u>
Andre tilgodehavender	<u>51.329</u>	<u>51.329</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>51.329</u>	<u>51.329</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>111.279</u>	<u>223.269</u>
Periodeafgrænsningsposter	24.467	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>54.415</u>	<u>89.996</u>
TILGODEHAVENDER	<u>78.882</u>	<u>89.996</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.019.482</u>	<u>1.544.665</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.098.364</u>	<u>1.634.661</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.209.643</u></u>	<u><u>1.857.930</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	119.892	86.186
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
EGENKAPITAL	<u>269.892</u>	<u>236.186</u>
2 Hensættelse til udskudt skat	<u>6.929</u>	<u>29.481</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>6.929</u>	<u>29.481</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	66.328	45.080
Gæld til tilknyttede virksomheder	685.718	1.370.570
2 Skyldigt sambeskatningsbidrag	60.492	40.112
Anden gæld	<u>120.284</u>	<u>136.501</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>932.822</u>	<u>1.592.263</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>932.822</u>	<u>1.592.263</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.209.643</u></u>	<u><u>1.857.930</u></u>

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2020	50.000	65.894	100.000	215.894
Udloddet udbytte		0	-100.000	-100.000
Overført via resultatdisponeringen		20.292	100.000	120.292
Egenkapital pr. 1/1 2022	50.000	86.186	100.000	236.186
Udloddet udbytte		0	-100.000	-100.000
Overført via resultatdisponeringen		33.706	100.000	133.706
Egenkapital pr. 31/12 2022	<u>50.000</u>	<u>119.892</u>	<u>100.000</u>	<u>269.892</u>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Gager og lønninger	<u>452.554</u>	<u>454.337</u>
	I ALT	<u><u>452.554</u></u>	<u><u>454.337</u></u>

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

<u>2</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>			
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>
				<u>2021</u>
	Skyldig pr. 1/1 2022	40.112	29.481	
	Betalt i året	-40.112		
	Betalt acontoskat	0		
	Skat af årets resultat	60.492	-22.552	37.940
	Refusion, sambeskatning	<u>0</u>	<u>0</u>	
	SKYLDIG PR. 31/12 2022	<u><u>60.492</u></u>	<u><u>6.929</u></u>	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>37.940</u></u>
				<u><u>34.257</u></u>