

TS Milling ApS
Nybodalen 2, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 14 14 64

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2024.

Thomas Foldager Søb
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for TS Milling 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. august 2024

Direktion

Thomas Foldager Søb
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i TS Milling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TS Milling ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Holstebro, den 28. august 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	TS Milling ApS Nybodalen 2 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 35 14 14 64
	Stiftet: 13. marts 2013
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	11. regnskabsår
Direktion	Thomas Foldager Søe, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Jyske Bank
Modervirksomhed	Thomas Foldager Søe Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af prototyper og produktionsudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.140 t.kr. mod 1.462 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2023/24 udgjort et overskud på 680 t.kr. mod et overskud sidste år på 950 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 4.638 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 54,4 % af de samlede aktiver på 8.533 t.kr., hvilket er et fald på 18,0 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2023/24	2022/23
Bruttofortjeneste	1.139.947	1.462.004
Distributionsomkostninger	-6.975	-10.060
Administrationsomkostninger	-189.431	-203.272
Resultat før finansielle poster	943.541	1.248.672
Finansielle indtægter	5.786	2.622
2 Finansielle omkostninger	-78.115	-34.235
Resultat før skat	871.212	1.217.059
Skat af årets resultat	-191.045	-266.891
Årets resultat	680.167	950.168
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	680.167	950.168
Disponeret i alt	680.167	950.168

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Anlægsaktiver			
3	Produktionsanlæg og maskiner	1.718.744	1.929.019
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.835	313.132
5	Materielle anlægsaktiver under udførelse	4.789.947	0
6	Indretning af lejede lokaler	3.636	30.035
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.714.162</u>	<u>2.272.186</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.714.162</u>	<u>2.272.186</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>30.000</u>	<u>25.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>	<u>25.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	810.476	346.113
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	55.513	63.561
	Andre tilgodehavender	847.175	33.169
	Periodeafgrænsningsposter	<u>75.718</u>	<u>89.428</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.788.882</u>	<u>532.271</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>2.636.405</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.818.882</u>	<u>3.193.676</u>
	Aktiver i alt	<u>8.533.044</u>	<u>5.465.862</u>

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2024</u>	<u>2023</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	4.558.240	3.878.073
	Egenkapital i alt	4.638.240	3.958.073
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	318.576	299.923
	Hensatte forpligtelser i alt	318.576	299.923
Gældsforpligtelser			
8	Leasingforpligtelser	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	561.470
	Gæld til pengeinstitutter	449.656	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.040.549	70.600
	Gæld til tilknyttede virksomheder	782.811	0
	Selskabsskat	172.392	276.452
	Anden gæld	130.820	299.344
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.576.228	1.207.866
	Gældsforpligtelser i alt	3.576.228	1.207.866
	Passiver i alt	8.533.044	5.465.862

1 Medarbejderforhold

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	80.000	2.927.905	3.007.905
Overført via resultatdisponering	0	950.168	950.168
Egenkapital 1. juli 2023	80.000	3.878.073	3.958.073
Overført via resultatdisponering	0	680.167	680.167
	80.000	4.558.240	4.638.240

Noter

	2023/24	2022/23
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.359	0
Andre finansielle omkostninger	71.756	34.235
	78.115	34.235
	30/6 2024	30/6 2023
3. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli	4.615.948	4.615.948
Kostpris 30. juni	4.615.948	4.615.948
Afskrivninger 1. juli	-2.686.929	-2.293.824
Årets afskrivninger	-210.275	-393.105
Afskrivninger 30. juni	-2.897.204	-2.686.929
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.718.744	1.929.019
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	0	1.606.377
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	795.449	795.449
Kostpris 30. juni	795.449	795.449
Afskrivninger 1. juli	-482.317	-368.442
Årets afskrivninger	-111.297	-113.875
Afskrivninger 30. juni	-593.614	-482.317
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	201.835	313.132

Noter

	30/6 2024	30/6 2023
5. Materielle anlægsaktiver under udførelse		
Tilgang i årets løb	4.789.947	0
Kostpris 30. juni	4.789.947	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.789.947	0
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli	229.606	229.606
Kostpris 30. juni	229.606	229.606
Afskrivninger 1. juli	-199.571	-171.338
Årets afskrivninger	-26.399	-28.233
Afskrivninger 30. juni	-225.970	-199.571
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.636	30.035
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	55.513	132.361
Aconto faktureringer	0	-68.800
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	55.513	63.561
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	55.513	63.561
	55.513	63.561
8. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	0	561.470
Heraf forfalder inden for 1 år	0	-561.470
	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 450 t.kr., har selskabet deponeret ejerpantebreve på i alt 2.940 t.kr. Ejerpantebrevene giver pant i materielle anlægsaktiver under udførelse.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Virksomheden har indgået huslejekontrakt med årlig leje på 82 t.kr., der kan opsiges med 12 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Thomas Foldager Søe Holding ApS, CVR-nr. 35 05 62 62, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 110 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TS Milling 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Varer produceret for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, gager, driftsomkostninger samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til reklame og repræsentation.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den aktuelle 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.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	685 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 t.kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 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.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TS Milling ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.