

Terkelsen & Co. A/S

Caspar Müllersgade 22

6000 Kolding

Årsrapport for perioden 01.07.2021 - 30.06.2022

9. regnskabsår

CVR. nr. 35 14 32 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 13. december 2022

Jytte Billesbølle
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledespåtegning	4
----------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Årsregnskabet

Ledelsesberetning	8
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.07.2021 - 30.06.2022	9
---	---

Balance pr. 30.06.2022	10
------------------------	----

Egenkapitalopgørelse pr. 30.06.2022	12
-------------------------------------	----

Noter til årsregnskabet	13
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	16
--------------------------	----

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Terkelsen & Co. A/S
Caspar Müllersgade 22
6000 Kolding

Telefon: 75 50 90 20

CVR-nr.: 35 14 32 03
Stiftet: 15. marts 2013
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Bestyrelse Michael Terkelsen
Yvonna Terkelsen
Jytte Billesbølle

Direktion Jytte Billesbølle

Revisor Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding

Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut Frøs Sparekasse
Vejlevej 135
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2021/2022 for selskabet Terkelsen & Co. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2021/2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 6. december 2022

I direktionen

Jytte Billesbølle

I bestyrelsen

Michael Terkelsen

Yvonna Terkelsen

Jytte Billesbølle

884/2/NL

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejer i Terkelsen & Co. A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Terkelsen & Co. A/S for regnskabsåret 01.07.2021 – 30.06.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2021 – 30.06.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 6. december 2022

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

Niels Larsen

Registreret revisor

mne4043

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel med jern- og metalkrot og andre skrotmaterialer samt miljøbehandling af biler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.663.356, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 15.891.962 og en egenkapital på kr. 8.391.431.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2022/2023

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2021 - 30.06.2022

<u>NOTE</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
BRUTTORESULTAT	5.748.951	5.745.937
1 Personalemkostninger	-2.097.867	-2.180.806
2 Afskrivninger	-1.195.010	-1.425.081
Driftsresultat	2.456.074	2.140.050
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.444	48.033
Finansielle indtægter	42.228	91.864
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-14.785	-15.098
Finansielle omkostninger	-348.546	-441.590
Ordinært resultat før skat	2.136.415	1.823.259
3 Skat af årets resultat	-473.059	-346.524
ÅRETS RESULTAT	1.663.356	1.476.735
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	1.663.356	1.476.735
DISPONERET I ALT	1.663.356	1.476.735

BALANCE PR. 30.06.2022

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.993.088	4.277.898
Materielle anlægsaktiver i alt	2.993.088	4.277.898
Deposita	155.000	155.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	155.000	155.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.148.088	4.432.898
Varelager	6.835.031	5.969.628
Varebeholdninger i alt	6.835.031	5.969.628
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.236.402	1.070.749
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.097.144	2.696.276
Andre tilgodehavender	120.963	334.574
Periodeafgrænsningsposter	121.500	94.900
Tilgodehavender i alt	4.576.009	4.196.499
Likvide beholdninger	1.332.834	232.815
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	12.743.874	10.398.942
AKTIVER I ALT	15.891.962	14.831.840

BALANCE PR. 30.06.2022

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	7.891.431	6.228.076
EGENKAPITAL I ALT	8.391.431	6.728.076
Hensættelser til udskudt skat	257.217	204.313
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	257.217	204.313
Kreditinstitutter	816.572	1.665.872
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	816.572	1.665.872
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	632.501	784.001
Kreditinstitutter	4.088.264	3.613.217
Leverandører af varer og tjenesteydelser	871.815	362.882
Selskabsskat	420.155	493.082
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	307.514	787.729
Anden gæld	106.493	192.668
Kortfristet gældsforpligtelser i alt	6.426.742	6.233.579
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	7.243.314	7.899.451
PASSIVER I ALT	15.891.962	14.831.840

EGENKAPITALOPGØRELSE PR. 30.06.2022

	<u>Indevær- ende år</u>
Egenkapital	
Selskabskapital	
Saldo primo	500.000
Saldo ultimo	500.000
Overført resultat	
Saldo primo	6.228.076
Årets resultat	1.663.355
Saldo ultimo	7.891.431
Egenkapital ultimo	8.391.431

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.758.183	1.852.095
Pensioner	205.602	203.157
Andre omkostninger til social sikring	56.836	65.777
Andre personalemkostninger	77.246	59.777
Personalemkostninger i alt	2.097.867	2.180.806
Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	5,1	5,8
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	1.072.393	1.393.312
Nyanskaffelser u/kr. 30.700	122.617	31.769
Afskrivninger i alt	1.195.010	1.425.081
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	420.155	493.082
Årets ændring i udskudt skat	52.904	-146.558
Skat af årets resultat i alt	473.059	346.524

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2021	6.944.011	9.162.280
Tilgang 2021/2022	346.708	1.405.216
Afgang 2021/2022	-643.494	-3.623.485
Kostpris pr. 30.06.2022	6.647.225	6.944.011
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2021	2.666.113	2.520.618
Afskrivninger på udgåede aktiver	-84.369	-1.247.817
Afskrivninger i 2021/2022	1.072.393	1.393.312
Samlede afskrivninger pr. 30.06.2022	3.654.137	2.666.113
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2022	2.993.088	4.277.898
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	1.504.371	2.472.792
Gæld på leasede aktiver udgør	1.449.073	2.449.873
5 Langfristede gældsforpligtelser		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	1.449.073	2.449.873
Heraf kortfristet del	-632.501	-784.001
Langfristede gældsforpligtelser i alt	816.572	1.665.872
6 Sikkerheder og pantsætninger		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.088 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 6.000 t.kr.. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør		
Varebeholdninger 6.835 t.kr.		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 1.236 t.kr.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1.480 t.kr.		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
Eventualaktiver		
Ingen		
Eventualforpligtelser		
Huslejeforpligtelser 199 t.kr.		

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-20 år	kr. 544.966

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 30.700 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielt leasede aktiver

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingsydelser, hvis denne er lavere.

Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives om virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældspost, og leasingsydelsestenedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing omkostningsføres leasingsydelserne lineært over leasingsperioden.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Varebeholdninger

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

Varebeholdningen består af sorteret og usortet jern- og metalskrot og kostprisen er baseret på en skønsmæssig vurdering samt markedspriserne i øvrigt.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger samt omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.