

Teglgården ApS

Kildevej 6, 7130 Juelsminde

CVR-nr. 10 21 15 81

Årsrapport for 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

12/10-2015.

Som dirigent:



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Personaleomkostninger	11
Skat af årets resultat	11
Materielle anlægsaktiver	11
Langfristede gældsforpligtelser	11
Sikkerhedsstillelser	12

Oplysninger om selskabet

Navn	Teglgården ApS
Adresse, postnr., by	Kildevej 6, 7130 Juelsminde
CVR-nr.	10 21 15 81
Stiftet	1. april 1986
Hjemstedskommune	Hedensted
Regnskabsår	1. maj - 30. april
Telefon	76 83 00 19
Direktion	Svend Erik Broch Nielsen
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive handel og håndværk, men selskabets aktivitet består også af udlejning af beboelse og opbevaring.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 95 t.kr. Driften i året er forløbet utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 for Teglgården ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

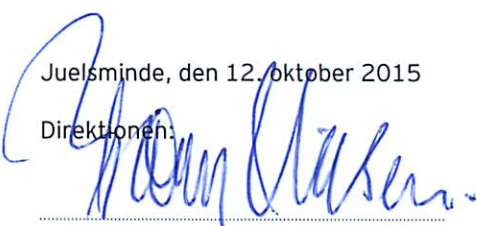
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 12. oktober 2015

Direktionen:



Svend Erik Broch Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i Teglgården ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Teglgården ApS for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015. Årsregnskabet der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2014 - 30. april 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 12. oktober 2015
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab



Jens Møller
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for perioden 1. maj 2014 - 30. april 2015

Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Bruttoresultat	-22.016	148.296
2 Personaleomkostninger	-9.723	-12.984
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-60.255</u>	<u>-60.255</u>
Resultat af primær drift	-91.994	75.057
Finansielle indtægter	1	0
Finansielle omkostninger	<u>-65.287</u>	<u>-84.027</u>
Resultat før skat	-157.280	-8.970
3 Skat af årets resultat	<u>62.615</u>	<u>18.798</u>
Årets resultat	<u><u>-94.665</u></u>	<u><u>9.828</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-94.665</u>	<u>9.828</u>
	<u><u>-94.665</u></u>	<u><u>9.828</u></u>

Balance pr. 30. april

Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	3.586.940	3.646.145
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>
4 Materielle anlægsaktiver	<u>3.601.940</u>	<u>3.661.145</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.601.940</u>	<u>3.661.145</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>178.000</u>	<u>223.653</u>
Varebeholdninger	<u>178.000</u>	<u>223.653</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.525	54.389
Periodeafgrænsningsposter	<u>28.200</u>	<u>29.800</u>
Tilgodehavender	<u>34.725</u>	<u>84.189</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>212.725</u>	<u>307.842</u>
Aktiver i alt	<u>3.814.665</u>	<u>3.968.987</u>

Balance pr. 30. april

Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver		
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for opskrivninger	1.783.485	1.783.485
Overført resultat	-705.503	-610.838
Egenkapital i alt	1.202.982	1.297.647
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	388.382	450.997
Hensatte forpligtelser i alt	388.382	450.997
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	226.086	299.709
5 Langfristede gældsforpligtelser	226.086	299.709
5 Kortfristet del af langfristet gæld	75.126	76.115
Gæld til banker	441.384	371.529
Leverandører af varer og tjenesteydelser	39.910	46.703
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.384.540	1.401.348
Periodeafgrænsningsposter	3.767	3.653
Anden gæld	52.488	21.286
Kortfristede gældsforpligtelser	1.997.215	1.920.634
Gældsforpligtelser i alt	2.223.301	2.220.343
Passiver i alt	3.814.665	3.968.987



Building a better
working world

Egenkapitaloppgørelse

(kr.)	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/5 2014	125.000	1.783.485	-610.838	1.297.647
Årets resultat, jf. resultatdisponering			-94.665	-94.665
Egenkapital pr. 30/4 2015	<u>125.000</u>	<u>1.783.485</u>	<u>-705.503</u>	<u>1.202.982</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teglgården ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen med tillæg af opskrivninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

	Brugstid (år)
Bygninger	75
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3--5

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Grunde og bygninger opskrives til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsel heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen. Dagsværdien fastsættes på grundlag af en ekstern vurdering, som er baseret på en tilbagediskontering af de forventede fremtidige pengestrømme.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Noter

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	-1	-1
Andre omkostninger til social sikring	2.676	2.643
Andre personaleomkostninger	7.048	10.342
	<u>9.723</u>	<u>12.984</u>

3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-62.615	-18.798
	<u>-62.615</u>	<u>-18.798</u>

4. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/5 2014	1.862.909	426.485	2.289.394
Kostpris pr. 30/4 2015	<u>1.862.909</u>	<u>426.485</u>	<u>2.289.394</u>
Opskrivninger			
Saldo pr. 1/5 2014	2.476.266	0	2.476.266
Opskrivninger pr. 30/4 2015	<u>2.476.266</u>	<u>0</u>	<u>2.476.266</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/5 2014	691.980	411.485	1.103.465
Årets afskrivninger	60.255	0	60.255
Af- og nedskrivninger pr. 30/4 2015	<u>752.235</u>	<u>411.485</u>	<u>1.163.720</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/4 2015	<u>3.586.940</u>	<u>15.000</u>	<u>3.601.940</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

6. Sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev, matr.nr. 9 ab, Klakring by, Klakring (bogført værdi 3.586.940 kr.), 500.000 kr.

Betalingsgaranti overfor Nettoline A/S, 50.000 kr.