

Teglgården ApS

Kildevej 6, 7130 Juelsminde

CVR-nr. 10 21 15 81

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

14/10 - 2016

Som dirigent:

.....



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Teglgården ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

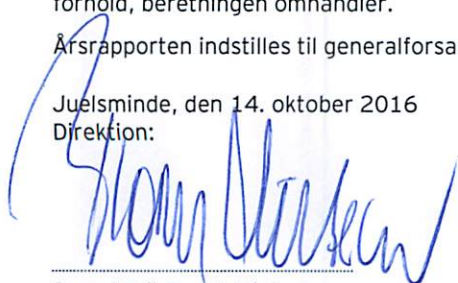
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juelsminde, den 14. oktober 2016

Direktion:



Svend Erik Broch Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Teglgården ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Teglgården ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 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 14. oktober 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jens Møller
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Teglgården ApS
Kildevej 6, 7130 Juelsminde

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

10 21 15 81
1. april 1986
Hedensted
1. maj 2015 - 30. april 2016

Telefon

76 83 00 19

Direktion

Svend Erik Broch Nielsen

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

Ledelsesberetning

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

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på 842.487 kr. og virksomhedens balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på 360.495 kr. Årsagen til underskudet er nedskrivning til salgspris på selskabets ejendom.

Begivenheder efter balancedagen

Ejendommen er afhændet efter regnskabsafslutningen og derved lukker selskabets sine aktiviteter ned i det kommende år.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste/bruttotab	73.100	-22.016
2	Personaleomkostninger	-20.012	-9.723
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.070.604	-60.255
	Resultat før finansielle poster	-1.017.516	-91.994
	Finansielle omkostninger	-62.179	-65.286
	Resultat før skat	-1.079.695	-157.280
3	Skat af årets resultat	237.208	62.615
	Årets resultat	-842.487	-94.665
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-842.487	-94.665
		-842.487	-94.665

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	0	3.585.890
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.000	15.000
		15.000	3.600.890
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.050	1.050
		1.050	1.050
	Anlægsaktiver i alt	16.050	3.601.940
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	0	178.000
	Aktiver bestemt for salg	2.545.286	0
		2.545.286	178.000
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.000	6.525
	Periodeafgrænsningsposter	14.700	28.200
		30.700	34.725
	Omsætningsaktiver i alt	2.575.986	212.725
	AKTIVER I ALT	2.592.036	3.814.665
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivninger	0	1.783.485
	Overført resultat	235.495	-705.503
	Egenkapital i alt	360.495	1.202.982
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	151.174	388.382
	Hensatte forpligtelser i alt	151.174	388.382
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	0	226.086
		0	226.086
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	226.067	75.126
	Gæld til banker	383.965	441.384
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	78.250	39.910
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.365.341	1.384.540
	Anden gæld	23.358	52.488
	Periodeafgrænsningsposter	3.386	3.767
		2.080.367	1.997.215
	Gældsforpligtelser i alt	2.080.367	2.223.301
	PASSIVER I ALT	2.592.036	3.814.665



Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	1.783.485	-705.503	1.202.982
Årets resultat	0	0	-842.487	-842.487
Tilbageførsel af opskrivninger	0	-1.783.485	1.783.485	0
Egenkapital 30. april 2016	125.000	0	235.495	360.495

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teglgården ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Eksterne omkostninger

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 m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.968	-1
Andre omkostninger til social sikring	1.700	2.676
Andre personaleomkostninger	6.344	7.048
	<u>20.012</u>	<u>9.723</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-237.208	-62.615
	<u>-237.208</u>	<u>-62.615</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunder og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. maj 2015	1.861.859	426.485	2.288.344
Afgang i årets løb	-1.861.859	-389.985	-2.251.844
Kostpris 30. april 2016	<u>0</u>	<u>36.500</u>	<u>36.500</u>
Værdireguleringer 1. maj 2015	2.476.266	0	2.476.266
Tilbageførsel af tidligere års opskrivning	-2.476.266	0	-2.476.266
Værdireguleringer 30. april 2016	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	752.235	411.485	1.163.720
Årets afskrivninger	60.355	0	60.355
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	-812.590	0	-812.590
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-389.985	-389.985
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>0</u>	<u>21.500</u>	<u>21.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>0</u>	<u>15.000</u>	<u>15.000</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 2.545.286 kr.), 500.000 kr.
Betalingsgaranti overfor Nettoline A/S, 50.000 kr.