

Tjerrild Byggeservice ApS
Tjerrildvej 7, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 14 79 08 02

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2016.

Erik Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Tjerrild Byggeservice 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 1. december 2016

Direktion

Erik Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Tjerrild Byggeservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tjerrild Byggeservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Aarhus, den 1. december 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Tjerrild Byggeservice ApS Tjerrildvej 7 8550 Ryomgård |
| | CVR-nr.: 14 79 08 02 |
| | Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |
| Direktion | Erik Petersen, Tjerrildvej 7, Tjerrild, 8550 Ryomgaard |
| Revisor | Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tjerrild Byggeservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt eksterne omkostninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske 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 og nedskrivninger. Der afskrives først på ejendomme, når byggeriet er færdiggjort. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

| | |
|---|--------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 125.568 | 135.095 |
| 2 Personaleomkostninger | -29.976 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -1.168 | -1.168 |
| Driftsresultat | 94.424 | 133.927 |
| Andre finansielle indtægter | 6.470 | 16.511 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -34.558 | -13.660 |
| Resultat før skat | 66.336 | 136.778 |
| Skat af årets resultat | -14.894 | 0 |
| Årets resultat | 51.442 | 136.778 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 51.442 | 136.778 |
| Disponeret i alt | 51.442 | 136.778 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6.998 | 8.166 |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>866.409</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>6.998</u> | <u>874.575</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>6.998</u> | <u>874.575</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 2.011 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 898.973 | 0 |
| Andre tilgodehavender | <u>0</u> | <u>4.771</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>898.973</u> | <u>6.782</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>435.484</u> | <u>283.731</u> |
| Værdipapirer i alt | <u>435.484</u> | <u>283.731</u> |
| Likvide beholdninger | <u>134.946</u> | <u>402.760</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.469.403</u> | <u>693.273</u> |
| Aktiver i alt | <u>1.476.401</u> | <u>1.567.848</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 5 Overført resultat | 1.177.752 | 1.126.310 |
| Egenkapital i alt | 1.377.752 | 1.326.310 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.020 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 157.124 |
| Selskabsskat | 13.842 | 0 |
| Anden gæld | 83.787 | 84.414 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 98.649 | 241.538 |
| Gældsforpligtelser i alt | 98.649 | 241.538 |
| Passiver i alt | 1.476.401 | 1.567.848 |

6 Eventualposter

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---|--|--|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i entreprenørvirksomhed, investering og dermed beslægtet virksomhed. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 29.500 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 476 | 0 |
| | <u>29.976</u> | <u>0</u> |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførel- se og forudbe- talinge for materielle anlægsaktiver |
| Kostpris primo | 408.673 | 866.409 |
| Tilgang | 0 | 37.368 |
| Afgang | 0 | -903.777 |
| Kostpris ultimo | <u>408.673</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 400.507 | 0 |
| Årets afskrivninger | 1.168 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>401.675</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>6.998</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 200.000 | 200.000 |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | | |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.126.310 | 989.532 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>51.442</u> | <u>136.778</u> |
| | <u>1.177.752</u> | <u>1.126.310</u> |

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Tjerrild Holding ApS som administrationselskab 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.