

Tjerrild Holding ApS

Tjerrildvej 7, 8550 Ryomgård

CVR-nr. 20 57 84 91

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

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 | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tjerrild Holding 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 2016 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 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tjerrild Holding 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 Etiske 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 Holding ApS Tjerrildvej 7 8550 Ryomgård |
| | CVR-nr.: 20 57 84 91 Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |
| Direktion | Erik Petersen, Tjerrildvej 7, Tjerrild, 8550 Ryomgård |
| Revisor | Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N |
| Dattervirksomhed | Tjerrild Byggeservice ApS, Syddjurs |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tjerrild Holding 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraxis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 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 | 30 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

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.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

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. Er der ingen børskurs indregnes kapitalandele til indre værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tjerrild Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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 | 2016 | 2015 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -15.728 | -14.061 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 51.442 | 136.780 |
| Andre finansielle indtægter | 12.714 | 20.025 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | 0 | 99 |
| Resultat før skat | 48.428 | 142.843 |
| Skat af årets resultat | 14.894 | 0 |
| Årets resultat | 63.322 | 142.843 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 51.442 | 136.780 |
| Overføres til overført resultat | 11.880 | 6.063 |
| Disponeret i alt | 63.322 | 142.843 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | | |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 903.777 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>903.777</u> | <u>0</u> |
| 5 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 1.377.752 | 1.326.310 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.377.752</u> | <u>1.326.310</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.281.529</u> | <u>1.326.310</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 157.124 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 3.085 | 329 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>3.085</u> | <u>157.453</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 269.126 | 85.500 |
| | Værdipapirer i alt | <u>269.126</u> | <u>85.500</u> |
| | Likvide beholdninger | 419.099 | 456.175 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>691.310</u> | <u>699.128</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.972.839</u> | <u>2.025.438</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|----------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 427.752 | 376.310 |
| 8 Overført resultat | 1.527.008 | 1.515.128 |
| Egenkapital i alt | 2.079.760 | 2.016.438 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 7.000 | 7.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 884.079 | 0 |
| Anden gæld | 2.000 | 2.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 893.079 | 9.000 |
| Gældsforpligtelser i alt | 893.079 | 9.000 |
| Passiver i alt | 2.972.839 | 2.025.438 |
| 9 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> | | |
|---|----------------------------|-------------------------------------|--|---|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | | | |
| Selskabets formål er at besidde aktier og anparter som anlægsinvestering. | | | | |
| 2. Usikkerhed ved indregning eller måling | | | | |
| Der er bogført en lejlighed under opførelse i udlandet til t.kr. 904. Lejligheden er færdig med undtagelse af udenomsarealerne. Det er ikke muligt at få lejligheden tinglyst før byggeriet er endelig færdigt eller at få en vurdering af værdien. | | | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>-99</u> | | |
| | <u>0</u> | <u>-99</u> | | |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | | | |
| | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver |
| Tilgang | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>903.777</u> |
| Kostpris ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>903.777</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>903.777</u> |

Noter

| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Kostpris primo | 950.000 | 950.000 |
| Kostpris ultimo | <u>950.000</u> | <u>950.000</u> |
| Opskrivninger primo | 376.310 | 239.530 |
| Årets resultat | 51.442 | 136.780 |
| Opskrivninger ultimo | <u>427.752</u> | <u>376.310</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.377.752</u> | <u>1.326.310</u> |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Tjerrild Byggeservice ApS | Syddjurs | 100 % |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 376.310 | 239.530 |
| Resultatandel | 51.442 | 136.780 |
| | <u>427.752</u> | <u>376.310</u> |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.515.128 | 1.509.065 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 11.880 | 6.063 |
| | <u>1.527.008</u> | <u>1.515.128</u> |

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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