

Teglparkens Handel og Produkt ApS

Bæktoftvej 8
Studsgård
7400 Herning

CVR-nr. 29246327

Årsrapport for 2015

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. juni 2016

Birgit Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Teglparkens Handel og Produkt ApS Bæktoftvej 8 Studsgård 7400 Herning
Telefon	28 14 91 36
CVR-nr.	29246327
Stiftelsesdato	1. januar 2006
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Birgit Nielsen
Revisor	Revisionskontoret i Videbæk Godkendt Revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk CVR-nr.: 33750889
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Dalgasgade 35 7400 Herning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Teglparkens Handel og Produkt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsregnskabet er i overensstemmelse med undtagelsesbestemmelserne, ikke revideret. Betingelserne herfor anses stadig for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 10. juni 2016

Direktion

Birgit Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Teglparkens Handel og Produkt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Teglparkens Handel og Produkt ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 opstilling 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.

Videbæk, den 10. juni 2016

Revisionskontoret i Videbæk
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 33750889

Allan Bernhard
Registreret revisor

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		307.486	928.229
Personaleomkostninger	1	-193.614	-692.887
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-65.783	-65.783
Resultat af primær drift		48.089	169.559
Finansielle omkostninger	2	-244.792	-293.982
Resultat før skat		-196.703	-124.423
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-196.703	-124.423
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-196.703	-124.423
		-196.703	-124.423

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		647.103	662.886
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		423.296	477.461
Materielle anlægsaktiver		1.070.399	1.140.347
Andre tilgodehavender		0	160.583
Finansielle anlægsaktiver		0	160.583
Anlægsaktiver		1.070.399	1.300.930
Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer		250.000	250.000
Varebeholdninger		250.000	250.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	112.875
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	4.000
Andre tilgodehavender		70.184	60.047
Tilgodehavender		74.184	176.922
Likvide beholdninger		6.336	4.025
Omsætningsaktiver		330.520	430.947
Aktiver		1.400.919	1.731.877

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-616.576	-419.876
Egenkapital		-491.576	-294.876
Gæld til banker		0	90.149
Anden gæld		986.656	927.037
Langfristede gældsforpligtelser	5	986.656	1.017.186
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		77.885	131.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		640.598	728.033
Leverandører af varer og tjenesteydelser		171.240	115.412
Anden gæld		16.116	35.122
Kortfristede gældsforpligtelser		905.839	1.009.567
Gældsforpligtelser		1.892.495	2.026.753
Passiver		1.400.919	1.731.877
Virksomhedens formål	6		
Usikkerhed ved indregning og måling	7		
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Noter

	2015	2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	168.740	663.036
Omkostninger til social sikring	16.292	10.485
Andre personaleomkostninger	8.582	19.366
	193.614	692.887

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	244.792	293.982
	244.792	293.982

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	-419.873	-295.453
Årets tilgang	-196.703	-124.423
Saldo ultimo	-616.576	-419.876

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	0	77.885	0
Anden gæld	986.656	0	986.656
	986.656	77.885	986.656

6. Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens aktivitet består primært i handel med skrot og maskiner.

7. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets varebeholdninger måles på grundlag af et samlet skøn, hvilket er forbundet med usikkerhed.

8. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af at driftens indtjening bliver positiv og at selskabets kreditorer fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Det er ledelsens forventning at disse betingelser bliver indfriet, hvorfor regnskabet aflægges efter principperne om going concern.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af lastbil. Leasingforpligtelsen udgør på resterende 29 leasingydelser t.kr. 656.

Noter

2015

2014

Selskabet indgår i en retssag hvor modparten har stillet krav om erstatning på t.kr. 120 plus sagsomkostninger. Selskabet har tabt sagen i Byretten og har efterfølgende anket sagen til Landsretten.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets bankengagement er der tinglyst virksomhedspant nom. 1.100.000. Endvidere er der tinglyst ejerpantebrev nom. 400.000 i 1 stk. Sennebogen 825 M - matriale handlingsmaskine.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. statusdagen t.kr. 673.

Til sikkerhed for selskabets bankengagement er der tinglyst ejerpantebrev i selskabets grunde og bygninger nom. kr. 525.000. Den bogførte værdi heraf udgør t.kr. 647.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Teglparkens Handel og Produkt ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre tilgodehavender - anlægsaktiver

Andre tilgodehavender under anlægsaktiver består af betalt 1. gangsydelse på leasingkontrakt. Betalingen udgiftsføres lineært over leasingperioden.

Varebeholdninger

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

Varebeholdningerne er ikke optalt men værdiansat på grundlag af et samlet skøn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.