

Terkelsen IVS

CVR nr.: 38 33 26 35

**Slotsgade 2, 4
3400 Hillerød**

Årsrapport 2017 (1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 15. juni 2018

Dirigent
Susanne Terkelsen

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Terkelsen IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Hillerød, den 15. juni 2018

I direktionen:

Susanne S. Terkelsen

Jørgen O. Nejst Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Terkelsen IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Terkelsen IVS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 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.

Frederiksberg, den 15. juni 2018

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

CVR nr. 36 46 48 52

Brian Frost Klogborg

registreret revisor

MNE nr. 13723

Selskabsoplysninger

Selskabet

Terkelsen IVS
Slotsgade 2, 4
3400 Hillerød

CVR nr.

38 33 26 35

Stiftet:

1. januar 2017

Hjemsted:

Hillerød

Regnskabsår:

1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Susanne S. Terkelsen
Jørgen O. Nejst Jensen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 26.247, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 26.246.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes årets erhvervede udbytte.

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar 2017 - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>
Andre eksterne omkostninger		-4.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0
Finansielle indtægter	1	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-29.275</u>
Ordinært resultat før skat		-33.650
Skat af årets resultat	3	<u>7.403</u>
Årets resultat		<u>-26.247</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-26.247
Ekstraordinært udbytte		0
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
Disponeret i alt		<u>-26.247</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>1.560.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.560.000</u>
Anlægsaktiver		<u>1.560.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0
Udskudt skatteaktiv		<u>7.403</u>
Tilgodehavender		<u>7.403</u>
Likvide beholdninger		<u>45.718</u>
Omsætningsaktiver		<u>53.121</u>
Aktiver i alt		<u>1.613.121</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2017</u>
Anpartskapital		1
Overført resultat		-26.247
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0
Egenkapital	5	<u>-26.246</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.134.297</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.134.297</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	6	214.978
Skyldig selskabsskat		0
Anden gæld		<u>290.092</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>505.070</u>
Gældsforpligtelser		<u>505.070</u>
Passiver i alt		<u>1.613.121</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	7	

Noter

	<u>2017</u>			
1 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>0</u>			
	<u>0</u>			
2 Finansielle omkostninger				
Øvrige finansielle omkostninger	<u>29.275</u>			
	<u>29.275</u>			
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0			
Årets regulering af udskudt skat	<u>-7.403</u>			
	<u>-7.403</u>			
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	0			
Årets tilgang	1.560.000			
Årets afgang	<u>0</u>			
Kostpris ultimo	<u>1.560.000</u>			
Værdireguleringer primo	0			
Årets resultatandele	0			
Årets værdireguleringer	<u>0</u>			
Værdireguleringer ultimo	<u>0</u>			
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.560.000</u>			
Udbytte modtaget i året	<u>0</u>			
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
Frisør Terkelsen ApS	<u>100%</u>	<u>kapital</u>	<u>resultat</u>	<u>210.055</u>
		<u>80.000</u>	<u>-97.805</u>	<u>210.055</u>
		<u>80.000</u>	<u>-97.805</u>	<u>210.055</u>

Noter

	<u>2017</u>
5 Egenkapital	
Anpartskapital primo	1
Kapitalforhøjelse	0
Overkurs	0
Anpartskapital ultimo	<u>1</u>
Overført resultat primo	0
Forslag til årets resultatfordeling	<u>-26.247</u>
Overført resultat ultimo	<u>-26.247</u>
Henlagt til udbytte primo	0
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0
Udbetalt udbytte	0
Forslag til årets resultatfordeling	0
Henlagt til udbytte ultimo	<u>0</u>
Egenkapital ultimo	<u>-26.246</u>
6 Langfristede gældsforpligtelser	
Afdrag der forfalder senere end 5 år	462.976
Afdrag der forfalder om 1-4 år	<u>671.321</u>
Langfristet del	1.134.297
Afdrag der forfalder inden for 1 år	<u>214.978</u>
	<u>1.349.275</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke kontraktlige-, kautions- og eventualforpligtelser eller pantsatte aktiver.