

# Terra-Cotta IVS

Gunderødvej 39  
2980 Kokkedal

Årsrapport  
1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**23/12/2019**

---

**Ole Leif Christensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Terra-Cotta IVS  
Gunderødvej 39  
2980 Kokkedal

e-mailadresse: mail@terra-cotta.dk

CVR-nr: 39165945

Regnskabsår: 01/07/2018 - 30/06/2019

**Revisor**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL  
NIELSEN

Avderødvej 10

2980 Kokkedal

DK Danmark

CVR-nr: 14135308

P-enhed: 1000686446

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2018 - 30. juni 2019 for Terra-Cotta IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

## **Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision.**

Direktionen indstiller til generalforsamlingen at det besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår fortsat ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Karlebo, den 30/11/2019

## **Direktion**

Ole Leif Christensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Terra-cotta IVS.

## Opstilling af årsregnskabet

Vi har efter aftale med ledelsen opstillet årsregnskabet for Terra-cotta IVS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet .

## Udført arbejde ved opstilling af årsregnskabet

Opstilling af årsregnskabet omfatter regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 for integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

## Revisors ansvar for årsregnskabet

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 for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Avderød, 30/11/2019

Flemming Juhl Nielsen , mne888

Registreret Revisor

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB FLEMMING JUHL NIELSEN

CVR: 14135308

# Ledelsesberetning

## Selskabets formål

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed med salg af gulvbelægning og fliser samt enhver i forbindelse hermed bestående virksomhed.

## Beskrivelse af selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er uden aktiviteter i regnskabsperioden.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et resultat efter skat på kr. -60.004.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 247.165

Selskabets egenkapital er på kr. -101.062

Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin indskudskapital.

Selskabets regnskab er aflagt med fortsat drift for øje.

Ledelsen forventer at selskabskapitalen retableres i form af forbedret indtjening. Skulle det blive nødvendigt med kapitaltilførsel vil dette blive overvejet.

Selskabets likviditet er sikret ved at selskabets ultimative ejere stiller den nødvendige likviditet til rådighed, i form af private indlån eller lån fra selskabets kapitalejere.

## Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter direktionens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

## Forventninger til fremtiden

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- 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 der er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

## Resultatopgørelsen

### Indtægtskriterier

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder en sammentrækning af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger

### Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre 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.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og - omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

### Balancen

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender

## 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 a/contoskatter.

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

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles tilsvarende til nettorealisationsværdi svarende til den værdi, der forventes at kunne realiseres til. Kan udskudte skatteaktiver alene realiseres gennem fremtidig indtjening, tillægges den fremtidige indtjening alene vægt ved vurderingen af skatteaktivet i det omfang, at der foreligger en begrundet formodning om, at denne indtjening vil kunne opnås.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til kostprisen ved låneoptagelsen. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svare til nominel kostpris.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-69.093</b>	<b>-52.213</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-69.093</b>	<b>-52.213</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		1.848	0
Andre finansielle indtægter .....		9	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-7.955	0
Andre finansielle omkostninger .....		-1.105	-9
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-76.296</b>	<b>-52.222</b>
Skat af årets resultat .....		16.292	11.164
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-60.004</b>	<b>-41.058</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-60.004	-41.058
<b>I alt .....</b>		<b>-60.004</b>	<b>-41.058</b>

# Balance 30. juni 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Deposita .....		18.666	18.300
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>18.666</b>	<b>18.300</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>18.666</b>	<b>18.300</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		72.657	25.131
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>72.657</b>	<b>25.131</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		69.419	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		72.326	59.723
Andre tilgodehavender .....		1	11.224
Periodeafgrænsningsposter .....		4.167	18.041
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>145.913</b>	<b>88.988</b>
Likvide beholdninger .....		9.929	7.492
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>228.499</b>	<b>121.611</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>247.165</b>	<b>139.911</b>

# Balance 30. juni 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....	1	1	1
Andre reserver .....		-101.063	-41.059
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-101.062</b>	<b>-41.058</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		0	18.379
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		44.124	3.682
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		256.727	133.772
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		23.161	4.065
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		24.215	21.071
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>348.227</b>	<b>180.969</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>348.227</b>	<b>180.969</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>247.165</b>	<b>139.911</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2018 - 30. jun. 2019

	<b>Registreret kapital my.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	1	-41.059	-41.058
Årets resultat .....		-60.004	-60.004
Egenkapital, ultimo .....	1	-101.063	-101.062

# Noter

## 1. Registreret kapital mv.

Indskudskapitalen består af 1 kapitalandel a 1,- kr. Kapitalandelen er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i kapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Tilgang 13.12.2017 kapitaludvidelse, kontant indbetalt	1,00
<b>Indskudskapital ultimo</b>	<b>1,00</b>

## 2. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin indskudskapital.

Ledelsen forventer at selskabskapitalen retableres i form af forbedret indtjening. Skulle det blive nødvendigt med kapitaltilførsel vil dette blive overvejet.

Selskabets likviditet er sikret ved at selskabets reelle ejere Ann Marion Lønborg & Ole Leif Christensen løbende stiller de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Ejendomsselskabet Lønborg & Christensen ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

Huslejekontrakt pr år kr. 75.000

## 4. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere:

Nominel 0,67 ejes af Ejendomsselskabet Lønborg & Christensen ApS  
 Nominel 0,33 ejes af Henrik Smith

## 5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018/19</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1

