

TERLIS ApS

Museumsvej 2
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/05/2016

Peter Singers
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	TERLIS ApS Museumsvej 2 9940 Læsø
	CVR-nr: 51642619
	Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Sydbank Lystrupvej 4 8240 Risskov

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Terlis ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at årsregnskabet revidere.

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

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Byrum, Læsø, den 07/05/2016

Direktion

Peter Singers
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til ledelsen i Terlis ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Terlis ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter. Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om, opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 07/05/2016

Martin Engbjerg
Statsaut. revisor
Revisionsfirmaet Martin Engbjerg A/S
CVR: 14165088

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive speditjonsforretning - og ejendomsudlejningsvirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og selskabets økonomiske stilling pr. 31.december 2015 anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år..

Terlis ApS har i henhold årsregnskabslovens regler herfor undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 og nedskrivninger.

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.

Resultatopgørelse

Med henvisning til årsregnskabsloven er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne " nettoomsætning, omkostninger ved udlejning, salgsomkostninger containersalg mv., driftsudgifter til bil samt administrationsomkostninger"

Personale omkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønomkostninger fra det offentlige. Desuden indregnes øvrige personaleomkostninger .

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansieller poster og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber i koncerne for selskabsskatter og kildeskattet i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen.

Balance

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris (inkl. købsomkostninger) med fradrag af afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet scrapværdi efter afsluttet brugstid.

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

Bygninger	100 år
Bil	5 år

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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 afskrivninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheden Landbrugsaktieselskabet Østergård, Byrum indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene i balancen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheden overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel

værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

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.

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		839.438	767.278
Personaleomkostninger	1	-255.291	-274.509
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-40.198	-40.198
Resultat af ordinær primær drift		543.949	452.571
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	3	-162.900	-119.405
Andre finansielle indtægter		49.104	22.840
Øvrige finansielle omkostninger		-70.359	-102.563
Ordinært resultat før skat		359.794	253.443
Skat af årets resultat	4	-175.516	-93.462
Årets resultat		184.278	159.981
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	98.400
Overført resultat		83.078	61.581
I alt		184.278	159.981

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.365.000	1.380.000
Produktionsanlæg og maskiner		151.179	176.377
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.516.179	1.556.377
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.604.077	2.766.977
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	2.604.077	2.766.977
Anlægsaktiver i alt		4.120.256	4.323.354
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.137	74.950
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.199.537	1.103.583
Tilgodehavende skat		0	0
Andre tilgodehavender		22.353	9.460
Tilgodehavender i alt		1.311.027	1.187.993
Likvide beholdninger		229.279	17.401
Omsætningsaktiver i alt		1.540.306	1.205.394
Aktiver i alt		5.660.562	5.528.748

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Andre reserver		2.201.906	2.201.906
Overført resultat		875.391	792.313
Forslag til udbytte		101.200	98.400
Egenkapital i alt		3.428.497	3.342.619
Hensættelse til udskudt skat		44.950	0
Hensatte forpligtelser i alt		44.950	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.912.554	1.924.088
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.912.554	1.924.088
Gæld til realkreditinstitutter		11.534	11.912
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.025	11.508
Skyldig selskabsskat		28.951	25.075
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		216.051	213.546
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		274.561	262.041
Gældsforpligtelser i alt		2.187.115	2.186.129
Passiver i alt		5.660.562	5.528.748

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	250.000	2.201.906	792.313	98.400	3.342.619
Betalt udbytte				-98.400	-98.400
Årets resultat			83.078	101.200	184.278
Egenkapital, ultimo	250.000	2.201.906	875.391	101.200	3.428.497

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	237.840	243.840
Pensionsbidrag	12.958	16.591
Andre omkostninger til social sikring	4.493	14.078
	<u>255.291</u>	<u>274.509</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Bygninger	15.000	15.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.198	25.198
	<u>40.198</u>	<u>40.198</u>

3. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andel af resultat i Landbrugsaktieselskabet Østergaard, Byrum - 162.900

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	130.566	93.462
Udskudt skat	44.950	0
	<u>175.516</u>	<u>93.462</u>

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	1.338.275	251.971
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	1.338.275	251.971
Opskrivninger primo	244.617	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	244.617	0
Af- og nedskrivning primo	-202.892	-75.594
Årets afskrivning	-15.000	-25.198
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-217.892	-100.792
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.365.000	151.179

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	4.300.000
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	4.300.000
Nettoopskrivninger primo	-1.533.023
Andel i årets resultat jf. note	-162.900
Udloddet udbytte	-0
Nettoopskrivninger ultimo	-1.695.923
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.604.077
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Landbrugsaktieselskabet Østergaard Byrum, Læsø	71,67%	3.860.718	-166.604

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.924.088	11.534	1.912.554	1.568.606
Kreditinstitutter	0	0	0	0
	1.924.088	11.534	1.912.554	1.568.606

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Terlis ApS er medinteressent i ejerforeningen "Studsgade 28. 8000 Århus C ", og hæfter sammen med de øvrige interessenter solidarisk for ejerforeningens gæld.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet
Cvr.nr. 18 63 43 41 Landbrugsaktieselskabet Østergaard, Byrum A/S

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Prioritetsgæld med restgæld tkr. 1.925 er sikret ved pant i ejendomme.
Ejerpantebrev stort tkr. 800 er beroende hos selskabet.