

TERLIS ApS

Museumsvej 2
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/05/2019

Peter Singers
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	10
-------------------------	----

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

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

TERLIS ApS
Museumsvej 2
9940 Læsø

CVR-nr: 51642619

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for TERLIS ApS.

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.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Østerby, Læsø, den 16/05/2019

Direktion

Peter Singers

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Terlis ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Terlis ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter samt anvendt regnskabspraksis

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

Jeg har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR- danske revisorers 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 jeg ikke forpligtiget til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af oplysninger, den daglige ledelse har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet.

Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, 16/05/2019

Jens Martin Engbjerg , mne4453
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive speditjonsforretning - og ejendomsudlejningsvirksomhed

Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultat og økonomisk udvikling blev som forventet

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke 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 regnskabsposten bruttofortjeneste.

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

Personaleomkostninger 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 kildeskatter 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 administrationsselskab 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 lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Bil	5 år

Aktiver med en kostpris under 13.500 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 salgsmarkedsomkostninger 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel 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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		579.182	983.701
Personaleomkostninger		-345.953	-337.006
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-40.198	-40.198
Resultat af ordinær primær drift		193.031	606.497
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-67.545	-16.976
Andre finansielle indtægter		37.506	49.400
Øvrige finansielle omkostninger		-37.265	-36.330
Ordinært resultat før skat		125.727	602.591
Skat af årets resultat	1	-30.214	-140.379
Årets resultat		95.513	462.212
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.200	105.800
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		-1.908	-1.908
Overført resultat		-7.779	358.320
I alt		95.513	462.212

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		1.320.000	1.335.000
Produktionsanlæg og maskiner		75.585	100.783
Materielle anlægsaktiver i alt	2	1.395.585	1.435.783
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.432.444	2.499.989
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.730	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	2.439.174	2.499.989
Anlægsaktiver i alt		3.834.759	3.935.772
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	94.697
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.278.699	1.210.917
Tilgodehavende skat		100.000	0
Andre tilgodehavender		13.116	7.458
Tilgodehavender i alt		1.391.815	1.313.072
Likvide beholdninger		307.464	435.415
Omsætningsaktiver i alt		1.699.279	1.748.487
Aktiver i alt		5.534.038	5.684.259

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Andre reserver		1.918.220	2.201.906
Overført resultat		1.726.091	1.452.092
Forslag til udbytte		105.200	105.800
Egenkapital i alt		3.999.511	4.009.798
Hensættelse til udskudt skat		41.600	42.725
Hensatte forpligtelser i alt		41.600	42.725
Gæld til realkreditinstitutter		1.348.889	1.444.246
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	1.348.889	1.444.246
Gæld til realkreditinstitutter		95.402	95.184
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.108	4.036
Skyldig selskabsskat		0	53.988
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		32.239	32.697
Ansvarlig lånekapital		1.289	1.585
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		144.038	187.490
Gældsforpligtelser i alt		1.492.927	1.631.736
Passiver i alt		5.534.038	5.684.259

Noter

1. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	31.339	141.504
Udskudt skat	-1.125	-1.125
	30.214	140.379

2. 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	-247.892	-151.188
Årets afskrivning	-15.000	-25.198
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-262.892	-176.386
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.320.000	75.585

3. 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	-1.800.011
Andel i årets resultat jf. note	-67.545
Udloddet udbytte	-0
Nettoopskrivninger ultimo	-1.867.545
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.432.444
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.444.291	95.402	1.348.889	962.600
Kreditinstitutter	0	0	0	0
	1.444.291	95.402	1.348.889	962.600

5. 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

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fælles momsregistrering.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Prioritetsgæld med restgæld tkr. 1.444 er sikret ved pant i ejendomme.
Ejerpantebrev stort tkr. 800 er beroende hos selskabet.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	2