

# TERLIS ApS

Museumsvej 2  
9940 Læsø

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/06/2018**

---

**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: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse**

Sydbank  
Store Torv 12  
8000 Aarhus C

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for Terlis ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet er ikke revideret og undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

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

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Byrum på Læsø, den 28/05/2018

**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 2017 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 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, 28/05/2018

Martin Engbjerg , mne4453  
Statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive speditjonsforretning - og ejendomsudlejningsvirksomhed

# 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 13.200 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 gældsmetode 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>983.701</b>	<b>885.522</b>
Personaleomkostninger .....	1	-337.006	-305.878
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-40.198	-40.198
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>606.497</b>	<b>539.446</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		-16.976	-87.112
Andre finansielle indtægter .....		49.400	49.612
Øvrige finansielle omkostninger .....		-36.330	-54.507
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>602.591</b>	<b>447.439</b>
Skat af årets resultat .....	3	-140.379	-123.750
<b>Årets resultat .....</b>		<b>462.212</b>	<b>323.689</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		105.800	103.400
Overført resultat .....		356.412	220.289
<b>I alt .....</b>		<b>462.212</b>	<b>323.689</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		1.335.000	1.350.000
Produktionsanlæg og maskiner .....		100.783	125.981
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>1.435.783</b>	<b>1.475.981</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		2.499.989	2.516.965
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>2.499.989</b>	<b>2.516.965</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.935.772</b>	<b>3.992.946</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		94.697	87.973
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.210.917	1.220.955
Andre tilgodehavender .....		7.458	5.291
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.313.072</b>	<b>1.314.219</b>
Likvide beholdninger .....		435.415	31.307
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.748.487</b>	<b>1.345.526</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.684.259</b>	<b>5.338.472</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		250.000	250.000
Andre reserver .....		2.201.906	2.201.906
Overført resultat .....		1.452.092	1.095.680
Forslag til udbytte .....		105.800	103.400
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.009.798</b>	<b>3.650.986</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		42.725	43.850
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>42.725</b>	<b>43.850</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.444.246	1.562.151
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>1.444.246</b>	<b>1.562.151</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		95.184	3.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		4.036	7.136
Skyldig selskabsskat .....		53.988	26.288
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		32.697	39.432
Ansvarlig lånekapital .....		1.585	5.429
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>187.490</b>	<b>81.485</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.631.736</b>	<b>1.643.636</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.684.259</b>	<b>5.338.472</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Antal beskæftigede	2	2
Løn og gager	233.464	238.864
Pensionsbidrag	90.326	52.400
Andre omkostninger til social sikring	13.216	14.614
	<b>337.006</b>	<b>305.878</b>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Bygninger	15.000	15.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.198	25.198
	<b>40.198</b>	<b>40.198</b>

## 3. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	141.504	118.294
Udskudt skat	-1.125	7.656
	<b>140.379</b>	<b>125.950</b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Andre Anlæg mv. kr.</b>
Kostpris primo	1.338.275	251.971
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.338.275</b>	<b>251.971</b>
Opskrivninger primo	244.617	0
Årets opskrivning	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>244.617</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-232.892	-125.990
Årets afskrivning	-15.000	-25.198
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-247.892</b>	<b>-151.188</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.335.000</b>	<b>100.783</b>

## 5. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	4.300.000
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>4.300.000</b>
Nettoopskrivninger primo	-1.783.035
Andel i årets resultat jf. note	-16.976
Udloddet udbytte	-0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>-1.800.011</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>2.499.989</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Landbrugsaktieselskabet Østergaard Byrum, Læsø	71,67%	3.488.194	-23.687

## 6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	<b>Gæld i alt ultimo kr.</b>	<b>Afdrag næste år kr.</b>	<b>Langfristet andel kr.</b>	<b>Restgæld efter 5 år kr.</b>
Prioritetsgæld	1.539.430	95.184	1.444.246	1.059.000
Kreditinstitutter	0	0	0	0
	<b>1.539.430</b>	<b>95.184</b>	<b>1.444.246</b>	<b>1.059.000</b>

## **7. 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.

## **8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed**

Prioritetsgæld med restgæld tkr. 1.539 er sikret ved pant i ejendomme.

Ejerpantebrev stort tkr. 800 er beroende hos selskabet.