

TERLIS ApS

Museumsvej 2
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/06/2017

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: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Sydbank Lystrupvej 4 8240 Risskov

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.januar - 31. december 2016.

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.

Byurm, den 26/05/2017

Direktion

Peter Singers

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Terlis ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Terlis ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 vedrørende 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, 26/05/2017

Martin Engbjerg
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"

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 lineære 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 salgsmkostninger 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 balance-dagens 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 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		885.522	839.438
Personaleomkostninger	1	-305.878	-255.291
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-40.198	-40.198
Resultat af ordinær primær drift		539.446	543.949
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		-87.112	-162.900
Andre finansielle indtægter		49.612	49.104
Øvrige finansielle omkostninger		-54.507	-70.359
Ordinært resultat før skat		447.439	359.794
Skat af årets resultat	3	-123.750	-175.516
Årets resultat		323.689	184.278
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		103.400	101.200
Overført resultat		220.289	83.078
I alt		323.689	184.278

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		1.350.000	1.365.000
Produktionsanlæg og maskiner		125.981	151.179
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.475.981	1.516.179
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.516.965	2.604.077
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	2.516.965	2.604.077
Anlægsaktiver i alt		3.992.946	4.120.256
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.973	89.137
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.220.955	1.199.537
Andre tilgodehavender		5.291	22.353
Tilgodehavender i alt		1.314.219	1.311.027
Likvide beholdninger		31.307	229.279
Omsætningsaktiver i alt		1.345.526	1.540.306
Aktiver i alt		5.338.472	5.660.562

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Andre reserver		2.201.906	2.201.906
Overført resultat		1.095.680	875.391
Forslag til udbytte		103.400	101.200
Egenkapital i alt		3.650.986	3.428.497
Hensættelse til udskudt skat		43.850	44.950
Hensatte forpligtelser i alt		43.850	44.950
Gæld til realkreditinstitutter		1.562.151	1.912.554
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.562.151	1.912.554
Gæld til realkreditinstitutter		3.200	11.534
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.136	18.025
Skyldig selskabsskat		26.288	28.951
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		44.861	216.051
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		81.485	274.561
Gældsforpligtelser i alt		1.643.636	2.187.115
Passiver i alt		5.338.472	5.660.562

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Antal ansatte	2	2
Løn og gager	238.864	237.840
Pensionsbidrag	52.400	0
Andre omkostninger til social sikring	14.614	17.451
	305.878	255.291

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Bygninger	15.000	15.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.198	25.198
	40.198	40.198

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	118.294	130.566
Udskudt skat	7.656	44.950
	125.950	175.516

4. 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	-217.892	-100.792
Årets afskrivning	-15.000	-25.198
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-232.892	-125.990
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.350000	125.981

5. 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	-1.695.923
Andel i årets resultat jf. note	-87.112
Udloddet udbytte	-0
Nettoopskrivninger ultimo	-1.783.035
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.516.965
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

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	1.565.351	3.200	1.562.151	1.549.000
Kreditinstitutter	0	0	0	0
	1.565.351	3.200	1.562.151	1.549.000

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. 1.562 er sikret ved pant i ejendomme.

Ejerpantebrev stort tkr. 800 er beroende hos selskabet.