

TERLIS ApS

Museumsvej 2
9940 Læsø

Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/07/2020

Peter Singers
Dirigent

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: 01/01/2019 - 31/12/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2019 - 31. december 2019 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.

Byrum, Læsø, den 30/06/2020

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 2019 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 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 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, 30/06/2020

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 13.800 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 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 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. 2019 - 31. dec. 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.388.328	579.182
Personaleomkostninger	1	-365.305	-345.953
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-75.158	-40.198
Resultat af ordinær primær drift		947.865	193.031
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		3.921	-67.545
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		35.003	37.506
Andre finansielle indtægter		92	
Øvrige finansielle omkostninger		-93.258	-37.265
Ordinært resultat før skat		893.623	125.727
Skat af årets resultat		-195.523	-30.214
Årets resultat		698.100	95.513
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.000	105.200
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		4.104	-1.908
Overført resultat		583.996	-7.779
I alt		698.100	95.513

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Grunde og bygninger		4.204.396	1.320.000
Produktionsanlæg og maskiner		50.387	75.585
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		337.954	0
Materielle anlægsaktiver i alt	2	4.592.737	1.395.585
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.436.365	2.432.444
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.730	6.730
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	2.443.095	2.439.174
Anlægsaktiver i alt		7.035.832	3.834.759
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.080.013	1.278.699
Tilgodehavende skat		24.800	100.000
Tilgodehavender moms og afgifter		23.982	
Andre tilgodehavender			13.116
Tilgodehavender i alt		1.128.795	1.391.815
Likvide beholdninger		7.542	307.464
Omsætningsaktiver i alt		1.136.337	1.699.279
Aktiver i alt		8.172.169	5.534.038

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Registreret kapital mv.		250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		1.922.324	1.918.220
Overført resultat		2.310.087	1.726.091
Forslag til udbytte		110.000	105.200
Egenkapital i alt		4.592.411	3.999.511
Hensættelse til udskudt skat		49.800	41.600
Hensatte forpligtelser i alt		49.800	41.600
Gæld til realkreditinstitutter		1.252.062	1.348.889
Gæld til banker		2.138.450	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.390.512	1.348.889
Gæld til realkreditinstitutter		96.461	95.402
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.869	15.108
Skyldig selskabsskat		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		36.110	32.239
Ansvarlig lånekapital		1.006	1.289
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		139.446	144.038
Gældsforpligtelser i alt		3.529.958	1.492.927
Passiver i alt		8.172.169	5.534.038

Noter

1. Personaleomkostninger

	2019	2018
	kr.	kr.
Løn og gager	298.864	278.864
Pensionsbidrag	60.761	59.457
Andre omkostninger til social sikring	5.680	7.572
	365.305	345.953

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Andre Anlæg
	kr.	mv. kr.
Kostpris primo	1.338.275	251.971
Tilgang	2.899.396	372.913
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	4.262.471	624.885
Opskrivninger primo	244.617	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	244.617	0
Af- og nedskrivning primo	-262.892	-176.386
Årets afskrivning	-15.000	-60.158
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-277.892	-236.544
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.229.196	388.341

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	-1.871.660
Andel i årets resultat jf. note	8.025
Udloddet udbytte	-0
Nettoopskrivninger ultimo	-1.863.635
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.436.365
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	1.348.523	96.461	1.252.062	862.285
Kreditinstitutter	0	0	0	0
	1.444.291	95.402	1.252.062	862.285

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. 1.348 er sikret ved pant i ejendomme.
Ejerpantebrev stort tkr. 800 er beroende hos selskabet.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019
Gennemsnitligt antal ansatte	2