

## Årsrapport for 2018/19

01.07.2018 - 30.06.2019

(35. regnskabsår)

### Teglgaarden Hostrup A/S

Vang Mark 48  
9380 Vestbjerg

CVR-nr. 77 76 85 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. november 2019

dirigent : \_\_\_\_\_  
Mads Møller Thomsen



# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance pr. 30. juni 2019	11
Noter til årsrapporten	13

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Teglgaarden Hostrup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 27. september 2019

## Direktion

Mads Møller Thomsen  
direktør

## Bestyrelse

Direktør Mads Møller Thomsen  
formand

Annette Thomsen  
næstformand

Anders Thomsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejeren i Teglgaarden Hostrup A/S*

Vi har opstillet årsregnskabet for Teglgaarden Hostrup A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etske 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 virksomhedens ansvar.

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

Aabybro, den 27. september 2019

Revisor Team Nord  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 27 22 65 66

Niels Studsgaard  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne12588

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Teglgaarden Hostrup A/S Vang Mark 48 9380 Vestbjerg
	CVR-nr.: 77 76 85 13
	Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Stiftet: 26. marts 1985
	Hjemsted: Aalborg
<b>Bestyrelse</b>	Mads Møller Thomsen, formand Annette Thomsen, næstformand Anders Thomsen
<b>Direktion</b>	Mads Møller Thomsen, direktør
<b>Revisor</b>	Revisor Team Nord Registreret Revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive virksomhed med salg af reservedele fra et tidligere autogenbrug, og udløjning af lokaler.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teglgaarden Hostrup A/S for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



# Anvendt regnskabspraksis

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Produktionsbygninger	50 år
Udlejningsejendomme	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

# Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

## Varebeholdninger

Færdigvarer og handelsvarer er for størstedelens vedkommende værdiansat med udgangspunkt i salgspriser og med fradrag af anslået avance under hensyntagen til alderssammensætning.

Hele biler m.v. er vurderet til indkøbspriser. Biler, der er helt eller delvis afmonteret for reservedele er vurderet efter anslået indkøbspris for resterende reservedele og skrotværdi.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Selskabsskat 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-374.263</b>	<b>-207.818</b>
Personaleomkostninger	1	-62.113	-62.667
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-436.376</b>	<b>-270.485</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-16.498	-19.410
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-452.874</b>	<b>-289.895</b>
Finansielle indtægter		135.112	132.000
Finansielle omkostninger		-202.168	-160.657
<b>Resultat før skat</b>		<b>-519.930</b>	<b>-318.552</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-519.930</b>	<b>-318.552</b>
Overført resultat		-519.930	-318.552
		<b>-519.930</b>	<b>-318.552</b>

## Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.105.988	1.365.223
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.105.988</b>	<b>1.365.223</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.105.988</b>	<b>1.365.223</b>
Råvarer og hjælpematerialer		173.900	400.658
<b>Varebeholdninger</b>		<b>173.900</b>	<b>400.658</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		527.528	772.007
Andre tilgodehavender		0	72.003
Periodeafgrænsningsposter		19.100	23.700
<b>Tilgodehavender</b>		<b>546.628</b>	<b>867.710</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>49.964</b>	<b>22.966</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>770.492</b>	<b>1.291.334</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.876.480</b>	<b>2.656.557</b>

## Balance pr. 30. juni 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-2.814.336	-2.294.407
<b>Egenkapital</b>	2	<b>-2.314.336</b>	<b>-1.794.407</b>
Gæld til kreditinstitutter		539.610	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.118	53.709
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.480.686	4.294.281
Anden gæld		112.402	102.974
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.190.816</b>	<b>4.450.964</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.190.816</b>	<b>4.450.964</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.876.480</b>	<b>2.656.557</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualposter mv.	4		

## Noter

	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	21.240	21.241
Pensioner	40.666	41.426
Andre personaleomkostninger	<u>207</u>	<u>0</u>
	<b><u>62.113</u></b>	<b><u>62.667</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	500.000	-2.294.406	-1.794.406
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-519.930</u>	<u>-519.930</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>-2.814.336</u></b>	<b><u>-2.314.336</u></b>

## 3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har stram styring af omkostninger, desuden forventes det, at der kommer nye aktiviteter til i 2019/2020 som vil bidrage positivt på selskabets indtjening. Selskabet forventer at indtjeningen vil være stigende i det kommende regnskabsår.

Selskabet er afhængigt af, at de nuværende kreditfaciliteter kan bibeholdes og at den fremtidige drift kan holdes indenfor disse. Selskabet har tilkendegivelser fra kreditgivere på, at de nuværende kreditrammer kan bibeholdes, og ledelsen vurderer, at den fremtidige drift kan holdes indenfor disse.

## 4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mads Møller Thomsen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.