

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 - 30. juni 2016

32. 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 30. november 2016

Dirigent: _____
Mads Møller Thomsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Teglgaarden Hostrup A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 29. november 2016

Direktion

Mads Møller Thomsen

Bestyrelse

Mads Møller Thomsen

Annette Thomsen

Anders Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Teglgården Hostrup A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Teglgården Hostrup A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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 29. november 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Niels Studsgaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Teglgaarden Hostrup A/S
Vang Mark 48
9380 Vestbjerg

Telefon: 98 29 72 05

CVR-nr.: 77 76 85 13
Stiftet: 26. marts 1985
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Mads Møller Thomsen
Annette Thomsen
Anders Thomsen

Direktion

Mads Møller Thomsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teglgården Hostrup A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, operationelle og finansielle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, gebyrer og øvrige låneomkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursreguleringer af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber.

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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Driftsmateriel	3 - 5 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Varebeholdning

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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal restgæld.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gæld 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. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		-832.027	-264.738
Personaleomkostninger	1	180.349	691.642
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-312.586</u>	<u>-180.107</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		-699.790	-776.273
Andre finansielle indtægter		80.000	23.100
Andre finansielle omkostninger		<u>184.139</u>	<u>206.591</u>
Resultat før skat		-803.930	-959.765
Skat af årets resultat		<u>145.391</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-949.321</u>	<u>-959.765</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-743.091	216.674
Årets resultat		<u>-949.321</u>	<u>-959.765</u>
Til disposition		<u>-1.692.411</u>	<u>-743.091</u>
Overført til næste år		<u>-1.692.411</u>	<u>-743.091</u>
Disponeret i alt		<u>-1.692.411</u>	<u>-743.091</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		889.439	898.877
Produktionsanlæg og maskiner		<u>20.815</u>	<u>98.791</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>910.254</u>	<u>997.668</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>38.480</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>38.480</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>910.254</u>	<u>1.036.148</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>1.196.317</u>	<u>2.178.108</u>
Varebeholdninger i alt		<u>1.196.317</u>	<u>2.178.108</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		776.634	56.011
Udskudt skatteaktiv		0	145.391
Andre tilgodehavender		58.076	79.435
Periodeafgrænsningsposter		<u>22.995</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>857.705</u>	<u>280.837</u>
Likvide beholdninger		<u>22.605</u>	<u>2.910</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.076.627</u>	<u>2.461.856</u>
Aktiver i alt		<u>2.986.881</u>	<u>3.498.003</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.692.411	-743.091
Egenkapital i alt	2	-1.192.411	-243.091
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		0	1.564.302
Leverandører af varer og tjenesteydelser		218.399	76.874
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.837.508	2.078.156
Anden gæld		123.385	21.763
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.179.292	3.741.094
Gældsforpligtelser i alt		4.179.292	3.741.094
Passiver i alt		2.986.881	3.498.003
Usikkerheder om going concern	3		
Ejerforhold	4		
Hovedaktivitet	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	Løn, gager og vederlag	88.069	528.873
	Pensionsforpligtelse	85.491	121.875
	Andre udgifter til social sikring	6.789	40.894
	Personaleomkostninger i alt	180.349	691.642

2	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	500.000	-743.091	-243.091
	Årets resultat	0	-949.321	-949.321
	Saldo ultimo	500.000	-1.692.411	-1.192.411

Selskabskapitalen er sammensat af 1 aktie á DKK 487.500 og 1 aktie á DKK 12.500.

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

3 Usikkerheder om going concern

Selskabet har stram styring af omkostninger, desuden forventes det, at der kommer nye aktiviteter til i 2016/17 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 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Mads Møller Thomsen Holding ApS, Byrholtvej 28, 9381 Sulsted.

5 Hovedaktivitet

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