



Tlf.: 98 27 98 11  
aabybro@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Industrivej 10  
DK-9440 Aabybro  
CVR-nr. 20 22 26 70

**TEGLGAARDEN HOSTRUP A/S**  
**VANG MARK 48, 9380 VESTBJERG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JULI 2021 - 30. JUNI 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 21. november 2022

---

Mads Møller Thomsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Teglgaarden Hostrup A/S Vang Mark 48 9380 Vestbjerg
	CVR-nr.: 77 76 85 13 Stiftet: 26. marts 1985 Kommune: Aalborg Regnskabsår: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
<b>Bestyrelse</b>	Annette Thomsen, formand Mads Møller Thomsen Anders Thomsen
<b>Direktion</b>	Mads Møller Thomsen
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej 10 9440 Aabybro

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vestbjerg, den 21. november 2022

Direktion:

---

Mads Møller Thomsen

Bestyrelse:

---

Annette Thomsen  
Formand

---

Mads Møller Thomsen

---

Anders Thomsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Teglgaarden Hostrup A/S for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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 21. november 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Niels Studsgaard  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne12588

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med salg af reservedele fra et tidligere autogenbrug, udlejning af lokaler og udlejning af beboelsejendomme.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>258.344</b>	<b>262.865</b>
Personaleomkostninger.....	1	-58.536	-58.242
Af- og nedskrivninger.....		-48.118	-36.065
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>151.690</b>	<b>168.558</b>
Andre finansielle indtægter.....		20.500	59.500
Andre finansielle omkostninger.....	2	-179.086	-169.145
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-6.896</b>	<b>58.913</b>
Skat af årets resultat.....	3	15.097	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>8.201</b>	<b>58.913</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		8.201	58.913
<b>I ALT</b> .....		<b>8.201</b>	<b>58.913</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		3.673.215	2.806.400
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>		<b>3.673.215</b>	<b>2.806.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>3.673.215</b>	<b>2.806.400</b>
Varelager.....		154.000	100.000
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>154.000</b>	<b>100.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		133.949	205.013
Periodeafgrænsningsposter.....		5.300	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>139.249</b>	<b>205.013</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>195.236</b>	<b>445.624</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>488.485</b>	<b>750.637</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>4.161.700</b>	<b>3.557.037</b>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital.....		500.000	500.000
Overført resultat.....		-2.810.925	-2.819.126
<b>EGENKAPITAL.....</b>		<b>-2.310.925</b>	<b>-2.319.126</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		63.782	76.858
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		6.147.230	5.596.217
Anden gæld.....		261.613	203.088
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>6.472.625</b>	<b>5.876.163</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>6.472.625</b>	<b>5.876.163</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>4.161.700</b>	<b>3.557.037</b>
Eventualposter mv.	4		
Usikkerhed ved going concern	5		



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021.....	500.000	-2.819.126	-2.319.126
Forslag til resultatdisponering.....		8.201	8.201
<b>Egenkapital 30. juni 2022.....</b>	<b>500.000</b>	<b>-2.810.925</b>	<b>-2.310.925</b>

## NOTER

			Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager.....	47.718	22.068	
Pensioner.....	36.468	36.174	
Aktiverede lønomkostninger.....	-25.650	0	
	<b>58.536</b>	<b>58.242</b>	
 <b>Andre finansielle omkostninger</b>			 <b>2</b>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	172.119	166.359	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	6.967	2.786	
	<b>179.086</b>	<b>169.145</b>	
 <b>Skat af årets resultat</b>			 <b>3</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-15.097	0	
	<b>-15.097</b>	<b>0</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>			 <b>4</b>
<b>Hæftelse i sambeskatningen</b>			
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Mads Møller Thomsen Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.			
 <b>Usikkerhed ved going concern</b>			 <b>5</b>
Selskabet har stram styring af omkostninger, desuden forventes det, at der kommer nye aktiviteter til i 2021/2022, 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.			

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Teglgaarden Hostrup A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger.....	50 år	0
Udlejningsejendomme.....	25 år	1.850.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

**Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.