

Tjerrild Byggeservice ApS
CVR-nr. 14 79 08 02

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2012.

Erik Petersen
Dirigent

København:
Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum:
Hovedgaden 9
3520 Farum
Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Aarhus:
Olof Palmes Alle 25A, 1
8200 Aarhus N
Tel +45 72 410 800
Fax +45 72 410 801

info@ap.dk
www.ap.dk
CVR.nr. 24 25 20 19

*Interessentskab af statsautoriserede
revisionsansparsselskaber*

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Tjerrild Byggeservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 26. november 2012

Direktion

Erik Petersen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Tjerrild Byggeservice ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Tjerrild Byggeservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet ejer en lejlighed under opførelse i udlandet, som i balancen er opført til t.kr. 568. Det har ikke været muligt at få bekræftet ejerforholdet og værdien af lejligheden, hvorfor vi må tage forbehold for ejerskabet og værdien af lejligheden.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 26. november 2012

AP | Statsautoriserede Revisorer

Henning Raaby Olsen
statsautoriseret revisor

Lars-Ole Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tjerrild Byggeservice ApS
Tjerrildvej 7, Tjerrild
8550 Ryomgård

CVR-nr.: 14 79 08 02
Hjemsted: Syddjurs
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Erik Petersen, Tjerrildvej 7, Tjerrild, 8550 Ryomgaard, Direktør

Revision

AP | Statsautoriserede Revisorer
Olof Palmes Allé 25A, 1.
8200 Aarhus N

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tjerrild Byggeservice ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

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 er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	25.615	77.276
2 Personaleomkostninger	-11.295	-15.523
3 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.168	-1.168
Resultat før finansielle poster	13.152	60.585
Andre finansielle indtægter	39.686	85.751
Andre finansielle omkostninger	-3.515	-24.189
Resultat før skat	49.323	122.147
Årets resultat	49.323	122.147
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	49.323	122.147
Disponeret i alt	49.323	122.147

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	567.613	567.613
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.670	12.838
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>579.283</u>	<u>580.451</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>579.283</u>	<u>580.451</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.199	10.687
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	153.990
Andre tilgodehavender	7.432	13.194
Tilgodehavender i alt	<u>28.631</u>	<u>177.871</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>295.593</u>	<u>175.079</u>
Værdipapirer	<u>295.593</u>	<u>175.079</u>
Likvide beholdninger	<u>236.591</u>	<u>104.161</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>560.815</u>	<u>457.111</u>
Aktiver i alt	<u>1.140.098</u>	<u>1.037.562</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	591.247	541.924
Egenkapital i alt	791.247	741.924
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.241	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.997	2.658
Gæld til tilknyttede virksomheder	82.956	0
Anden gæld	261.657	292.980
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	348.851	295.638
Gældsforpligtelser i alt	348.851	295.638
Passiver i alt	1.140.098	1.037.562

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
1. Hovedaktivitet		
Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i entreprenørvirksomhed, investering og dermed beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.200	14.300
Andre omkostninger til social sikring	95	1.165
Personaleomkostninger i øvrigt	0	58
	<u>11.295</u>	<u>15.523</u>
3. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	1.168	1.168
	<u>1.168</u>	<u>1.168</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2011	567.613	567.613
Kostpris 30. juni 2012	<u>567.613</u>	<u>567.613</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>567.613</u>	<u>567.613</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2011	1.239.997	1.239.997
Afgang i årets løb	-683.799	0
Kostpris 30. juni 2012	<u>556.198</u>	<u>1.239.997</u>
Nedskrivninger 1. juli 2011	-1.227.159	-1.225.991
Årets af-/nedskrivninger	-1.168	-1.168
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	683.799	0
Nedskrivninger 30. juni 2012	<u>-544.528</u>	<u>-1.227.159</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012	<u>11.670</u>	<u>12.838</u>

Noter

	<u>30/6 2012</u>	<u>30/6 2011</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2011	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<p>Selskabskapitalen består af anparter á 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2011	541.924	419.777
Årets overførte overskud eller underskud	49.323	122.147
	<u>591.247</u>	<u>541.924</u>