

Tjerrild Byggeservice ApS

CVR-nr. 14 79 08 02

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2013.

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. 34 88 49 35

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryomgård, den 28. november 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. november 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

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 P/S
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 andre 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, og tab på debitorer.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og u-realiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer og gæld. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 tilknyttede virksomheder.

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 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.

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

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

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraxis

Egenkapital - 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.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tjerrild Byggeservice ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	101.606	25.615
2 Personaleomkostninger	-34.135	-11.295
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.168	-1.168
Driftsresultat	66.303	13.152
Andre finansielle indtægter	59.862	39.686
Øvrige finansielle omkostninger	-5.965	-3.515
Resultat før skat	120.200	49.323
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	120.200	49.323
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	120.200	49.323
Disponeret i alt	120.200	49.323

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2013	2012
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.502	11.670
4 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	567.613	567.613
Materielle anlægsaktiver i alt	578.115	579.283
Anlægsaktiver i alt	578.115	579.283
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.124	21.199
Andre tilgodehavender	2.453	7.432
Tilgodehavender i alt	23.577	28.631
Andre værdipapirer og kapitalandele	448.224	295.593
Værdipapirer i alt	448.224	295.593
Likvide beholdninger	138.834	236.591
Omsætningsaktiver i alt	610.635	560.815
Aktiver i alt	1.188.750	1.140.098

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2013	2012
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	711.447	591.247
Egenkapital i alt	911.447	791.247
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	2.241
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.557	1.997
Gæld til tilknyttede virksomheder	69.337	82.956
Anden gæld	201.409	261.657
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	277.303	348.851
Gældsforpligtelser i alt	277.303	348.851
Passiver i alt	1.188.750	1.140.098
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i entreprenørvirksomhed, investering og dermed beslægtet virksomhed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	33.768	11.200
Andre omkostninger til social sikring	284	95
Personaleomkostninger i øvrigt	83	0
	<u>34.135</u>	<u>11.295</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	556.198	1.239.997
Afgang i årets løb	0	-683.799
Kostpris ultimo	<u>556.198</u>	<u>556.198</u>
Af- og nedskrivninger primo	-544.528	-1.227.159
Årets af-/nedskrivninger	-1.168	-1.168
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	683.799
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-545.696</u>	<u>-544.528</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.502</u>	<u>11.670</u>
4. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	567.613	567.613
Kostpris ultimo	<u>567.613</u>	<u>567.613</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>567.613</u>	<u>567.613</u>
Materielle anlægsaktiver under udførelse omfatter en ejerlejlighed under opførelse i Bulgarien.		
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>30/6 2013</u>	<u>30/6 2012</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	591.247	541.924
Årets overførte overskud eller underskud	<u>120.200</u>	<u>49.323</u>
	<u>711.447</u>	<u>591.247</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Tjerrild Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.