

# TEGLGÅRDEN ENTREPRISE A/S

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/11/2012**

---

**Jens Kristian Hansen**

---

**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           TEGLGÅRDEN ENTREPRISE A/S  
Nyborg Huse 6  
7480 Vildbjerg  
Telefonnummer: 97487585  
CVR-nr:                   29832072  
Regnskabsår:           01/07/2011 - 30/06/2012

**Bankforbindelse**       Vestjysk Bank A/S  
Vestergade 5  
7600 Struer

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt det interne årsregnskab for 2011/12 for Teglgården Entreprise A/S.

Det interne årsregnskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Det interne årsregnskab indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres.

Vildbjerg, den 30/11/2012

## Direktion

Bernhard Nørgaard

## Bestyrelse

Bernhard Nørgaard

Jakob Nørgaard

Grethe Kjærsgaard Nørgaard

# Revisors erklæring om regnskabsmæssig assistance

## Omtale af arbejdets og erklæringens omfang

Til kapitalejerne i Teglgården Entreprise A/S

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Teglgården Entreprise A/S for regnskabsåret 2011/12. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Holstebro, 30/11/2012

Jørn Kjær Iversen  
registreret revisor  
Revisionsfirmaet Iversen & Hald

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflydeselskabet, 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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug m.v.

Vareforbrug m.v. indeholder vareforbrug, bildrift samt øvrige driftsomkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder lokaleomkostninger, salgsomkostninger, administrationsomkostninger, bilernes og maskinernes drift samt andre omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### 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.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger fordeles lineært over 8 år.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgssum med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgssum.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

### Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til kostprisen for materialer og medgået arbejds løn. Acontobegæringer vedrørende igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital, udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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**

Gæld er indregnet til kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....		<b>1.357.411</b>	<b>695.115</b>
Personaleomkostninger .....	<b>1</b>	-1.852.173	-846.523
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-125.000	-145.947
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-619.762</b>	<b>-297.355</b>
Andre finansielle indtægter .....		39	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-26.155	-44.724
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-645.878</b>	<b>-342.079</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....		<b>-645.878</b>	<b>-342.079</b>
Skat af årets resultat .....		0	47.513
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-645.878</b>	<b>-294.566</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-645.878	-294.566
<b>I alt</b> .....		<b>-645.878</b>	<b>-294.566</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Goodwill .....		250.000	375.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>250.000</b>	<b>375.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		27.054	27.054
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>27.054</b>	<b>27.054</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>277.054</b>	<b>402.054</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		25.000	40.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>25.000</b>	<b>40.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		133.313	354.250
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		137.900	604.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		521.224	0
Andre tilgodehavender .....		82.267	95.809
Periodeafgrænsningsposter .....		0	13.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>874.704</b>	<b>1.067.059</b>
Likvide beholdninger .....		97.776	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>997.480</b>	<b>1.107.059</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.274.534</b>	<b>1.509.113</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		500.000	500.000
Overført resultat .....		-1.127.970	-482.092
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-627.970</b>	<b>17.908</b>
Gæld til banker .....		0	123.869
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		361.777	141.220
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	728.257
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld .....		1.540.727	497.859
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.902.504</b>	<b>1.491.205</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.902.504</b>	<b>1.491.205</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.274.534</b>	<b>1.509.113</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	1.684.541	775.092
Pensionsbidrag	165.998	50.772
Andre omkostninger til social sikring	1.634	20.659
	<b>1.852.173</b>	<b>846.523</b>

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	- 482.092	17.908
Årets resultat		- 645.878	- 645.878
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>- 1.127.970</b>	<b>- 627.970</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået følgende aftaler/forpligtelser overfor moderselskabet Ejendomsselskabet Teglgården, Lemvig ApS:

Leasingaftaler med årlig leasingydelse på i alt ca. 350.000 og en gennemsnitlig restløbetid på ca. 3 år.

## 5. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

### Usikkerhed om fortsat drift:

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af at der fortsat stilles kredit til rådighed fra hovedanpartshaver og andre kreditgivere på de nuværende vilkår. Der er intet der indikerer, at disse forhold ikke skulle være opfyldt i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Selskabets ledelse har overfor kapitalejerne redegjort for selskabets økonomiske situation og det er besluttet at reetablere selskabets kapital gennem fremtidig positiv drift.

## **6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er indgået følgende aftaler/forpligtelser overfor moderselskabet Ejendomsselskabet Teglgården, Lemvig ApS:

Huslejeaftale med årlig husleje på ca. kr. 135.000.

Huslejeaftalen kan af begge parter opsiges med et varsel på 6 mdr.

## **7. Oplysning om ejerskab**

### **Ejerforhold**

Følgende er noteret i selskabets aktionærbog som ejer 100% af aktiekapitalen:

Ejendomsselskabet Teglgården, Lemvig ApS

Nyborg Huse 6

7480 Vildbjerg

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 20. dec 2012.