

Tjelum Holding ApS

CVR-nr. 21 06 61 33

Årsrapport for 2012/13

(15. regnskabsår)

UDKAST

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/12 2013

Bent Bjørnholt Tjelum
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

UDKAST

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Tjelum Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet 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.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013/14 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 28. november 2013

Direktion

Bent Bjørnholt Tjelum

UDKAST

Den uafhængige revisors erklæringer

Såfremt der ikke under behandlingen af nærværende udkast fremkommer væsentlige oplysninger eller ændringer, vil vi forsyne den endelige årsrapport med følgende påtegning:

Til kapitalejeren i Tjelum Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tjelum Holding 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsinge, den 28. november 2013

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Søren Møller-Jensen
statsautoriseret revisor

UDKAST

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tjelum Holding ApS
Kollegievænget 4A, 2. th
8700 Horsens

Telefon: 21643811

CVR-nr.: 21 06 61 33

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 10. juli 1998

Hjemsted: Horsens

Direktion

Bent Bjørnholt Tjelum

Revision

BJ Revision
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Smedevej 3
3200 Helsingør

UDKAST

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Tjelum Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er investering og finansiering, herunder at virke som holdingselskab.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på kr. 24.233, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en negativ egenkapital på kr. 235.512.

Kapitalberedskabet

Selskabet har pr. 30/6 2013 tabt egenkapitalen. Kapitaltabet skyldes hovedsageligt afskrivninger i 2010/11 på tilgodehavender. Hovedanpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets direkte kreditorer, samt erklæret sig villig til at tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tjelum Holding ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder". Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Bent B. Tjelum ApS. Den aktuelle selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytte udlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

UDSKUDT SKAT

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.
Bruttotab		-9.000	-5.875
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-9.892	-9.933
Finansielle omkostninger	2	<u>-5.341</u>	<u>-1.957</u>
Resultat før skat		-24.233	-17.765
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-24.233</u>	<u>-17.765</u>
 Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Til overført resultat		<u>-24.233</u>	<u>-17.765</u>
		<u>-24.233</u>	<u>-17.765</u>

UDKAST

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	327.511	337.403
Finansielle anlægsaktiver		327.511	337.403
Anlægsaktiver i alt		327.511	337.403
Værdipapirer		17.000	17.000
Likvide beholdninger		855	855
Omsætningsaktiver i alt		17.855	17.855
Aktiver i alt		345.366	355.258

UDKAST

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-360.512	-336.279
Egenkapital	4	-235.512	-211.279
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.545	23.543
Gæld til tilknyttede virksomheder		484.528	484.528
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		60.805	58.466
Kortfristede gældsforpligtelser		580.878	566.537
Gældsforpligtelser i alt		580.878	566.537
Passiver i alt		345.366	355.258
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 30/6 2013 tabt egenkapitalen. Kapitaltabet skyldes hovedsageligt afskrivninger i 2010/11 på tilgodehavender.

Hovedanpartshaveren har afgivet tilbagetrædelseserklæring for selskabets direkte kreditorer, samt erklæret sig villig til at tilvejebringe den nødvendige likviditet for selskabets fortsatte drift. På denne baggrund aflægges årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.341	1.957
	<u>5.341</u>	<u>1.957</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	3.500.000	3.500.000
Kostpris ultimo	3.500.000	3.500.000
Værdireguleringer primo	-3.162.597	-3.152.664
Årets resultat	<u>-9.892</u>	<u>-9.933</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>-3.172.489</u>	<u>-3.162.597</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>327.511</u>	<u>337.403</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Bent B. Tjelum ApS i likvidation	Horsens	100%
BBT Enterprises	USA	100%
Prilika D.O.O.	Kroatien	33%

Der foreligger ikke regnskab for BBT Enterprises og Prilika D.O.O.

Kapitalandelene i selskaber hvor der ikke foreligger regnskab er målt til kr. 0

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	125.000	-336.279	-211.279
Årets resultat	0	-24.233	-24.233
Egenkapital ultimo	125.000	-360.512	-235.512

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatning med koncernforbundne virksomheder, og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen.