

Teglparkens Handel og Produkt ApS

Bæktoftvej 8
Studsgård
7400 Herning

CVR-nr. 29246327

Årsrapport for 2013

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 20. juni 2014

Birgit Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Teglparkens Handel og Produkt ApS Bæktoftvej 8 Studsgård 7400 Herning
Telefon	28 14 91 36
CVR-nr.	29246327
Stiftelsesdato	1. januar 2006
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Direktion	Birgit Nielsen
Revisor	Revisionskontoret i Videbæk Godkendt Revisionsaktieselskab Højlevej 16 6920 Videbæk
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland Dalgasgade 35 7400 Herning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Teglparkens Handel og Produkt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den

Direktion

Birgit Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Teglparkens Handel og Produkt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Teglparkens Handel og Produkt ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De 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.

Videbæk, den

Revisionskontoret i Videbæk
Godkendt Revisionsaktieselskab

Allan Bernhard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Teglparkens Handel og Produkt ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-30%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Andre tilgodehavender - anlægsaktiver

Andre tilgodehavender under anlægsaktiver består af betalt 1. gangsydelse på leasingkontrakt. Betalingen udgiftsføres lineært over leasingperioden.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Varebeholdningerne er ikke optalt men værdiansat på grundlag af et samlet skøn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Resultatopgørelse

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		215.606	743.005
Personaleomkostninger	1	-672.363	-474.286
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-65.783	-65.783
Resultat af primær drift		-522.540	202.936
Finansielle omkostninger	2	-342.224	-166.795
Resultat før skat		-864.764	36.141
Skat af årets resultat		35.699	-11.977
Årets resultat		-829.065	24.164
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-829.065	24.164
		-829.065	24.164

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		678.669	694.452
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		527.461	535.075
Materielle anlægsaktiver		1.206.130	1.229.527
Andre tilgodehavender		207.583	0
Finansielle anlægsaktiver		207.583	0
Anlægsaktiver		1.413.713	1.229.527
Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer		300.000	962.360
Varebeholdninger		300.000	962.360
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		252.116	190.167
Tilgodehavende selskabsskat		4.000	0
Andre tilgodehavender		22.458	26.699
Tilgodehavender		278.574	216.866
Likvide beholdninger		17.751	10.596
Omsætningsaktiver		596.325	1.189.822
Aktiver		2.010.038	2.419.349

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-295.454	533.611
Egenkapital		-170.454	658.611
Hensættelser til udskudt skat		0	35.699
Hensatte forpligtelser		0	35.699
Gæld til banker		230.219	0
Anden gæld		847.204	745.916
Langfristede gældsforpligtelser	5	1.077.423	745.916
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		122.000	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		772.079	809.726
Leverandører af varer og tjenesteydelser		141.172	96.703
Anden gæld		67.818	72.694
Kortfristede gældsforpligtelser		1.103.069	979.123
Gældsforpligtelser		2.180.492	1.725.039
Passiver		2.010.038	2.419.349
Virksomhedens formål	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	645.234	441.453
Omkostninger til social sikring	15.707	14.550
Andre personaleomkostninger	11.422	18.283
	672.363	474.286

2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	342.224	166.795
	342.224	166.795

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	533.611	509.447
Årets tilgang	-829.065	24.164
Saldo ultimo	-295.454	533.611

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	230.219	122.000	0
Anden gæld	847.204	0	847.204
	1.077.423	122.000	847.204

6. Virksomhedens formål

Virksomhedens aktivitet består primært i handel med skrot og maskiner.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leasing af lastbil. Leasingforpligtelsen udgør på resterende 53 leasingydelser t.kr. 1.180.

Selskabet indgår i en retssag hvor modparten har stillet krav om erstatning på t.kr. 120 plus sagsomkostninger. Selskabet har tabt sagen i Byretten og har efterfølgende anket sagen til Landsretten.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets bankengagement er der tinglyst virksomhedspant nom. 1.100.000. Endvidere er der tinglyst ejerpantebrev nom. 400.000 i 1 stk. Sennebogen 825 M - matriale handlingsmaskine.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. statusdagen t.kr. 1.080.

Noter

2013

2012