

Teglparkens Handel og Produkt ApS
Bæktoftvej 8, Studsgård, 7400 Herning

CVR-nr. 29 24 63 27

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. juni 2018.

Birgit Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Teglparkens Handel og Produkt 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. juni 2018

Direktion

Birgit Nielsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Teglparkens Handel og Produkt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Teglparkens Handel og Produkt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorerets Ethiske 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 opstillingen 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 26. juni 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Teglparkens Handel og Produkt ApS Bæktoftvej 8, Studsgård 7400 Herning
	Telefon: 97164004
	CVR-nr.: 29 24 63 27
	Stiftet: 1. januar 2006
	Hjemsted: Studsgård
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017 12. regnskabsår
Direktion	Birgit Nielsen, Direktør
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk
Bankforbindelse	Sparekassen kronjylland, Dalgasgade 35, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med skrot.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets varebeholdning måles på grundlag af et samlet skøn, hvilket er forbundet med usikkerhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 183.788 mod 400.788 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 19.533 mod 19.075 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditorer fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Det er ledelsens forventning, at disse betingelser bliver indfriet, hvorfor regnskabet aflægges efter princippet om going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teglparkens Handel og Produkt ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af varer under fremstilling 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	183.788	400.788
3 Personaleomkostninger	-24.283	-140.244
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-31.030	-68.732
Driftsresultat	128.475	191.812
Andre finansielle indtægter	0	22
4 Øvrige finansielle omkostninger	-108.942	-172.759
Resultat før skat	19.533	19.075
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	19.533	19.075
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	19.533	19.075
Disponeret i alt	19.533	19.075

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Grunde og bygninger	615.537	631.320
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	239.296	373.296
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>854.833</u>	<u>1.004.616</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>854.833</u>	<u>1.004.616</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>25.000</u>	<u>150.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>150.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	22.325
	Andre tilgodehavender	<u>6.332</u>	<u>31.351</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>6.332</u>	<u>53.676</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.525</u>	<u>21.423</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>36.857</u>	<u>225.099</u>
	Aktiver i alt	<u>891.690</u>	<u>1.229.715</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	<u>-577.968</u>	<u>-597.501</u>
	Egenkapital i alt	<u>-452.968</u>	<u>-472.501</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	0	110.437
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>916.498</u>	<u>795.977</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>916.498</u>	<u>906.414</u>
	Gæld til pengeinstitutter	278.910	576.191
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.774	196.994
	Anden gæld	<u>100.476</u>	<u>22.617</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>428.160</u>	<u>795.802</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.344.658</u>	<u>1.702.216</u>
	Passiver i alt	<u>891.690</u>	<u>1.229.715</u>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 9 Eventualposter

Noter

	2017	2016
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditorer fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Det er ledelsens forventning, at disse betingelser bliver indfriet, hvorfor regnskabet aflægges efter princippet om going concern		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabets varebeholdning måles på grundlag af et samlet skøn, hvilket er forbundet med usikkerhed.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	0	123.673
Andre omkostninger til social sikring	0	450
Personaleomkostninger i øvrigt	24.283	16.121
	24.283	140.244
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	108.942	172.759
	108.942	172.759
5. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	757.584	757.584
Kostpris 31. december 2017	757.584	757.584
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-126.264	-110.481
Årets afskrivninger	-15.783	-15.783
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-142.047	-126.264
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	615.537	631.320

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	887.992	887.992
Afgang i årets løb	<u>-134.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>753.992</u>	<u>887.992</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-514.696	-464.696
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-514.696</u>	<u>-514.696</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>239.296</u>	<u>373.296</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-597.501	-616.576
Årets overførte overskud eller underskud	<u>19.533</u>	<u>19.075</u>
	<u>-577.968</u>	<u>-597.501</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for selskabets bankengagement er der tinglyst virksomhedspant nom. 1.100.000		
Envidere er der tinglyst ejerpantebrev nom. 400.000 i handlingsmaskine.		
I selskabets grunde og bygninger er der tinglyst ejerpantebrev nom. 525.000.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen..		