

Genpart til  
Erhvervsstyrelsen  
Postboks 621  
0900 København C

---

# *TJ Gas A/S*

## Årsrapport for 2011/12

---

CVR-nr. 32 32 89 89

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 11/10 2012

Dirigent



# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance 30. juni	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for TJ Gas A/S.

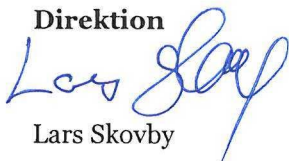
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 9. oktober 2012

**Direktion**



Lars Skovby

**Bestyrelse**



Anders Jessen Schmidt  
formand



Brian Riis Søndergaard



Lars Skovby

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TJ Gas A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TJ Gas A/S for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

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

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skive, den 9. oktober 2012

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

  
Bjørn Jakobsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

TJ Gas A/S  
Dornen 7  
7850 Stoholm

Telefon: 97 54 13 65  
Telefax: 97 54 22 04  
E-mail: post@tjstoholm.dk  
Hjemmeside: www.tjstoholm.dk

CVR-nr.: 32 32 89 89  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Hjemstedskommune: Viborg

### Bestyrelse

Anders Jessen Schmidt, formand  
Brian Riis Søndergaard  
Lars Skovby

### Direktion

Lars Skovby

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Resenvej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

### Advokat

Advokathuset A/S  
Resenvej 83  
7800 Skive

### Pengeinstitut

Sparbank A/S  
Nørregade 1  
7850 Stoholm Jylland

Salling Bank A/S  
Vestergade 1  
7850 Stoholm

## **Beretning**

Årsrapporten for TJ Gas A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er service af gasanlæg.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et underskud på DKK 830.866, og selskabets balance pr. 30. juni 2012 udviser en egenkapital på DKK 775.796.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb afhændet en del af forretningen, samt tilpasset omkostningerne til den lavere aktivitet, således at der for det kommende år forventes et væsentligt forbedret resultat.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.546.916</b>	<b>4.386.191</b>
Personaleomkostninger	1	-3.549.673	-3.808.966
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-99.400	-99.399
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.102.157</b>	<b>477.826</b>
Finansielle indtægter	3	8.710	13.503
Finansielle omkostninger	4	-12.419	-4.379
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.105.866</b>	<b>486.950</b>
Skat af årets resultat	5	275.000	-122.975
<b>Årets resultat</b>		<b>-830.866</b>	<b>363.975</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.000.000
Overført resultat	-830.866	-636.025
	<b>-830.866</b>	<b>363.975</b>

## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		265.067	364.467
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>265.067</b>	<b>364.467</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>265.067</b>	<b>364.467</b>
<b>Varebeholdninger</b>	7	<b>332.196</b>	<b>684.451</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		966.898	2.016.669
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	170.720	16.983
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	595.055
Andre tilgodehavender		39.540	145.132
Selskabsskat		213.900	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.391.058</b>	<b>2.773.839</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.089</b>	<b>120.327</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.725.343</b>	<b>3.578.617</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.990.410</b>	<b>3.943.084</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		275.796	1.106.662
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.000.000
<b>Egenkapital</b>	<b>9</b>	<b>775.796</b>	<b>2.606.662</b>
Hensættelse til udskudt skat	10	1.000	5.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>1.000</b>	<b>5.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		328.180	642.928
Gæld til tilknyttede virksomheder		254.125	0
Selskabsskat		-57.100	212.475
Anden gæld		688.409	476.019
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.213.614</b>	<b>1.331.422</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.213.614</b>	<b>1.331.422</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.990.410</b>	<b>3.943.084</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.040.926	3.341.861
Pensioner	358.932	420.351
Andre omkostninger til social sikring	-10.874	17.390
Andre personaleomkostninger	160.689	29.364
	<u>3.549.673</u>	<u>3.808.966</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>7</u>	<u>8</u>
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	99.400	99.399
	<u>99.400</u>	<u>99.399</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	8.710	13.503
	<u>8.710</u>	<u>13.503</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	4.125	0
Andre finansielle omkostninger	8.294	4.379
	<u>12.419</u>	<u>4.379</u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2011/12</u> DKK	<u>2010/11</u> DKK
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-271.000	212.475
Årets udskudte skat	-4.000	-89.500
	<u>-275.000</u>	<u>122.975</u>
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> DKK
Kostpris 1. juli		<u>497.000</u>
Kostpris 30. juni		<u>497.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli		132.533
Årets afskrivninger		<u>99.400</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni		<u>231.933</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni		<u>265.067</u>
 <b>7 Varebeholdninger</b>	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
Råvarer og hjælpematerialer	<u>332.196</u>	<u>684.451</u>
	<u>332.196</u>	<u>684.451</u>
 <b>8 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>170.720</u>	<u>16.983</u>
	<u>170.720</u>	<u>16.983</u>

# Noter til årsrapporten

## 9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	1.106.662	1.606.662
Årets resultat	0	-830.866	-830.866
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>500.000</b>	<b>275.796</b>	<b>775.796</b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 10 Hensættelse til udskudt skat

	2012	2011
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	11.000	18.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-18.000	-13.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.000	0
	<b>1.000</b>	<b>5.000</b>

## 11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Leje- og leasingkontrakter

Der er lejeforpligtelser overfor søsterselskabet TJ Stoholm Ejendomme ApS med uopsigelsesperiode indtil 1. juli 2025 og årlig leje på	175.357	170.250
Der er lejeforpligtelser med 3 måneders opsigelsevarsel og årlig leje på	55.656	54.360
Der er leasingkontrakter med restløbetid op til 13 måneder og restforpligtelser på	176.570	649.850

# Noter til årsrapporten

## 12 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

TJ Stoholm Holding ApS

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for TJ Gas A/S for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Regnskabspraksis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## 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 100% ejede virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                      5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## **Regnskabspraksis**

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsevne.

Forudbetalinger og modtagne acountobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

## **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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.