
TJ Gas A/S

Årsrapport for 2012/13

CVR-nr. 32 32 89 89

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 23/09 2013

Anders Jessen Schmidt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, den 23. september 2013

Direktion

Lars Skovby

Bestyrelse

Anders Jessen Schmidt
formand

Brian Riis Søndergaard

Lars Skovby

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

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 2012 - 30. juni 2013, 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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 23. september 2013

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
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Advokat

Advokathuset A/S
Reservevej 83
7800 Skive

Pengeinstitut

Spar Nord A/S
Nørregade 1
7850 Stoholm Jylland

Salling Bank A/S
Vestergade 1
7850 Stoholm

Beretning

Årsrapporten for TJ Gas A/S for 2012/13 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 2012/13 udviser et overskud på DKK 26.217, og selskabets balance pr. 30. juni 2013 udviser en egenkapital på DKK 802.013.

Selskabet har afhændet aktiviteten i regnskabsåret.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Bruttofortjeneste		897.046	2.546.916
Personaleomkostninger	1	-850.365	-3.549.673
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-13.979	-99.400
Resultat før finansielle poster		32.702	-1.102.157
Finansielle indtægter	3	5.574	8.710
Finansielle omkostninger	4	-3.059	-12.419
Resultat før skat		35.217	-1.105.866
Skat af årets resultat	5	-9.000	275.000
Årets resultat		26.217	-830.866

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	0
Overført resultat	-273.783	-830.866
	26.217	-830.866

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	265.067
Materielle anlægsaktiver	6	0	265.067
Anlægsaktiver		0	265.067
Varebeholdninger	7	0	332.196
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.070	966.898
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	0	170.720
Andre tilgodehavender		0	39.540
Udskudt skatteaktiv	10	10.000	0
Selskabsskat		0	271.000
Tilgodehavender		23.070	1.448.158
Likvide beholdninger		1.031.475	2.089
Omsætningsaktiver		1.054.545	1.782.443
Aktiver		1.054.545	2.047.510

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.013	275.796
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300.000	0
Egenkapital	9	802.013	775.796
Hensættelse til udskudt skat	10	0	1.000
Hensatte forpligtelser		0	1.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	328.180
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	254.125
Selskabsskat		20.000	0
Anden gæld		232.532	688.409
Kortfristede gældsforpligtelser		252.532	1.270.714
Gældsforpligtelser		252.532	1.270.714
Passiver		1.054.545	2.047.510
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Ejerforhold	12		

Noter til årsrapporten

	2012/13	2011/12
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	714.405	3.040.926
Pensioner	86.025	358.932
Andre omkostninger til social sikring	38.992	-10.874
Andre personaleomkostninger	10.943	160.689
	850.365	3.549.673
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	7
Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	66.267	99.400
Gevinst og tab ved afhændelse	-52.288	0
	13.979	99.400
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.574	8.710
	5.574	8.710
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	4.125
Andre finansielle omkostninger	3.059	8.294
	3.059	12.419

Noter til årsrapporten

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	20.000	-271.000
Årets udskudte skat	-11.000	-4.000
	9.000	-275.000
 6 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli		497.000
Tilgang i årets løb		225.912
Afgang i årets løb		-722.912
Kostpris 30. juni		0
Af- og nedskrivninger 1. juli		231.933
Årets afskrivninger		66.267
Tilbageførte af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-298.200
Af- og nedskrivninger 30. juni		0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni		0
	2013 DKK	2012 DKK
7 Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	332.196
	0	332.196

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	0	170.720
	0	170.720

9 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	500.000	275.796	0	775.796
Årets resultat	0	26.217	300.000	326.217
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	-300.000	0	-300.000
Egenkapital 30. juni	500.000	2.013	300.000	802.013

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.

	2013 DKK	2012 DKK
10 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	8.000	11.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-18.000	-18.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	8.000
Overført til udskudt skatteaktiv	10.000	0
	0	1.000
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	10.000	0
Regnskabsmæssig værdi	10.000	0

Noter til årsrapporten

	2013 DKK	2012 DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Der er lejeforpligtelser overfor søsterselskabet TJ Stoholm Ejendomme ApS med uopsigelighedsperiode indtil 1. juli 2025 og årlig leje på	0	175.357
Der er lejeforpligtelser med 3 måneders opsigelsevarsel og årlig leje på	0	55.656
Der er leasingkontrakter med restløbetid op til 1 måned og restforpligtelser på	13.582	176.570

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 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 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 finansiell 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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.

Regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acotobetalinger 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.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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 nominal værdi.