

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))

## Erhvervsstyrelsen

### TL Invest ApS

Gyldenlandsvej 14, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 21 51 34 90

### Årsrapport for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 23/11 2018.



Dirigent  
Timo Lahtinen

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber og derigennem at drive virksomhed indenfor filmbranchen.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsrapporten for 2017/18 udviser et resultat på kr. 7.958 samt en egenkapital på kr. 898.282.

Resultatet for den forløbne regnskabsperiode er tilfredsstillende.

Der forventes en fortsat positiv udvikling for næste regnskabsår som følge af aktiviteterne i datterselskabet.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018 for TL Invest ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

Charlottenlund, den 26. november 2018

### **Direktion**



Timo Tapani Lahtinen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til den daglige ledelse i TL Invest ApS

Vi har opstillet årsrapporten for TL Invest ApS for regnskabsåret 2017/18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

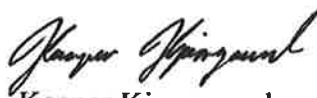
Rødovre, den 26. november 2018

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Kasper Kjærsgaard**

registreret revisor

mne34537

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste-/tab**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

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

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta.

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabs resultat efter skat.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22 %. Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskabet Smile ApS.

Udskudt skat er beregnet med 22 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Småanskaffelser under kr. 13.500 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

**Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalinteresser indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af kapitalandeleles regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning i kapitalandele henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2017 - 30/6 2018

Note		2017/18	2016/17
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	-1.605	39.327
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-1.605	39.327
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-1.605	39.327
2	Resultat af kapitalandele	26.444	5.189
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	0	0
	Renteudgifter m.m.	<u>-22.095</u>	<u>-27.633</u>
	<b>Resultat før skat</b>	2.744	16.883
3	Beregnete skatter	<u>5.214</u>	<u>-2.573</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>7.958</u></u>	<u><u>14.310</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-18.486	-30.879
	Udbytte	0	40.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>26.444</u>	<u>5.189</u>
		<u><u>7.958</u></u>	<u><u>14.310</u></u>

**Balance pr. 30/6 2018**

Note		30/6 2018	30/6 2017
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalinteresser i datterselskab	1.675.753	1.676.217
	Kapitalandele i associerede selskaber	<u>189.136</u>	<u>162.228</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.864.889</u>	<u>1.838.445</u>
2	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.864.889</u>	<u>1.838.445</u>
	Debitorer	72.153	50.934
	Mellemregning med datterselskab	0	0
	Øvrige tilgodehavender	931	930
3	Skatteaktiv	5.214	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>78.298</u>	<u>51.864</u>
	Likvide beholdninger	<u>13.578</u>	<u>0</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>13.578</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>91.876</u>	<u>51.864</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.956.765</u>	<u>1.890.309</u>

**Balance pr. 30/6 2018**

Note		30/6 2018	30/6 2017
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	790.509	764.065
	Overført til næste år	-17.227	1.259
	Afsat udbytte	0	40.000
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>898.282</u>	<u>930.324</u>
	Udskudt skat	0	0
	<b>Hensættelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Banklån	100.000	199.942
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	2.360
	Anden gæld	223.147	22.750
	Mellemregning med datterselskab	115.831	107.771
	Gæld til anpartshaver	619.505	627.162
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.058.483</u>	<u>959.985</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.058.483</u>	<u>959.985</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>1.956.765</u>	<u>1.890.309</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



Noter

				2017/18	2016/17
				kr.	kr.
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>				
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit			0	0
<b>2</b>	<b>Anlægsaktiver</b>			Kapital-	Kapital-
				andele i	andele i
				dattersel-	associerede
				skab	selskaber
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2017			864.525	209.855
	Tilgang			0	0
	Afgang			0	0
	<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2018</b>			864.525	209.855
	Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2017			811.692	-47.627
	Opskrivninger i året			0	26.908
	Nedskrivninger i året			-464	0
	<b>Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2018</b>			811.228	-20.719
	Afskrivninger pr. 1/7 2017			0	0
	Afskrivninger i året			0	0
	<b>Afskrivninger pr. 30/6 2018</b>			0	0
	 <b>Bogført værdi pr. 30/6 2018</b>			 1.675.753	 189.136
				Egenkapital	Resultat
				pr. 30/6 18	efter skat
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>2017/18</u>
	Smile ApS (Kbh)	100%	125.000	864.525	1.675.753
	Smile Entertainment OY	50%	5.045 €	209.855	189.136
	(Finland pr. 31/12 2017)			1.074.380	26.444

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	2.360
Selskabsskat i datterselskab	0	0
	<u>0</u>	<u>2.360</u>
Udskudt skat, regulering	-5.214	213
	<u>-5.214</u>	<u>2.573</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>5.214</u>	<u>0</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve for nettoop- skrivning	Udbytte	I alt
<b>4 Egenkapital</b>					
Egenkapital pr. 1/7 2017	125.000	1.259	764.065	40.000	930.324
Afsat udbytte dattersel- skab	0	0	0	0	0
Udbytte	0	0	0	-40.000	-40.000
Årets resultat	0	-18.486	26.444	0	7.958
Egenkapital pr. 30/6 2018	<u>125.000</u>	<u>-17.227</u>	<u>790.509</u>	<u>0</u>	<u>898.282</u>

#### 5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor bank vedrørende tilgodehavende hos Smile ApS.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.