

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

 **JS REVISION**  
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB  
(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### TL Invest ApS

Gyldenlundsvej 14, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 21 51 34 90

#### Årsrapport for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 8/12 2016.



Dirigent  
Timo Lahtinen

Hjemstedskommune: Gentofte

## Ledelsens årsberetning

### **Hovedaktivitet**

Selskabets virksomhed består i, gennem ejerskab i koncernforbundne selskaber, at drive virksomhed indenfor filmbranchen og, dermed efter ledelsens skøn, beslægtet virksomhed.

### **Økonomisk udvikling**

Årets resultat er, efter ledelsens opfattelse, utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 30/6 2016.

### **Forventet udvikling**

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

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016 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 2016

**Direktion**



Timo Tapani Lahtinen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### **Til den daglige ledelse i TL Invest ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for TL Invest ApS for 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance samt 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 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 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.

Rødovre, den 26. november 2016

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87

  
John Lauritsen  
statsaut. revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Koncernvirksomhederne overskrider på balancetidspunktet ikke tilsammen 2 af størrelserne nævnt i årsregnskabslovens § 110, hvorfor koncernregnskab ikke udarbejdes.

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

### Resultatopgørelsen

#### **Indtægtskriterium**

Kapitalandele medregnes med andel af datterselskabers 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 anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 5 år.

Småanskaffelser under kr. 12.900 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 nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

#### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse for tiden 1/7 2015 - 30/6 2016**

Note		2015/16	2014/15
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttoavance	139.472	0
3	Resultat af kapitalandele	<u>-273.844</u>	<u>49.063</u>
		-134.372	49.063
	<b>Udgifter</b>		
	Andre eksterne udgifter	-36.949	-36.643
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-171.321	12.420
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-171.321	12.420
	Renteindtægter	0	24.991
	Renteindtægter, koncern	0	7.653
	Renteudgifter m.m.	<u>-21.143</u>	<u>-51.223</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-192.464	-6.159
2	Beregnete skatter	<u>-17.903</u>	<u>17.507</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-210.367</u></u>	<u><u>11.348</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	13.477	-37.715
	Udbytte	50.000	0
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>-273.844</u>	<u>49.063</u>
		<u><u>-210.367</u></u>	<u><u>11.348</u></u>

**Balance pr. 30/6 2016**

Note	30/6 2016	30/6 2015
	kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>	
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	
	1.653.026	1.939.848
	180.230	167.252
	<u>1.833.256</u>	<u>2.107.100</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	
3	<u>1.833.256</u>	<u>2.107.100</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	
	0	0
	69.129	148.660
	955	1.017
2	213	18.116
	0	0
	<u>70.297</u>	<u>167.793</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	
	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	
	70.297	167.793
	<u>70.297</u>	<u>167.793</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	
	1.903.553	2.274.893
	<u>1.903.553</u>	<u>2.274.893</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	

**Balance pr. 30/6 2016**

Note	30/6 2016	30/6 2015
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	Selskabskapital	125.000 125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	758.876 1.032.720
	Overført til næste år	32.138 18.661
	Afsat udbytte	50.000 0
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>966.014 1.176.381</b>
	Udskudt skat	0 0
	<b>Hensættelser i alt</b>	<b>0 0</b>
	Banklån	299.924 405.535
	Skyldig selskabsskat	0 0
	Anden gæld	22.750 22.750
	Gæld til anpartshaver	614.865 670.227
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>937.539 1.098.512</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>937.539 1.098.512</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.903.553 2.274.893</b>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>	

## Noter

	2015/16	2014/15	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleudgifter</b>			
Gager og lønninger	0	0	
Pensioner	0	0	
Andre omkostninger og social sikring	0	0	
Øvrige personaleudgifter	0	0	
	0	0	
<b>2 Beregnede skatter</b>			
Beregnet selskabsskat	0	0	
Selskabsskat i datterselskab	0	0	
	0	0	
Udskudt skat, regulering	17.903	-17.507	
	17.903	-17.507	
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	213	18.116	
<b>3 Anlægsaktiver</b>			
	Driftsmidler og inventar	Kapital- andele i dattersel- skab	
		Kapital- andele i associerede selskaber	
Anskaffelsessum pr. 1/7 2015	0	864.525	209.855
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2016</b>	0	864.525	209.855
Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2015	0	1.075.323	-42.603
Opskrivninger i året	0	0	12.978
Nedskrivninger i året	0	-286.822	0
<b>Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2016</b>	0	788.501	-29.625
Afskrivninger pr. 1/7 2015	0	0	0
Afskrivninger i året	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 30/6 2016</b>	0	0	0
<b>Bogført værdi pr. 30/6 2016</b>	0	1.653.026	180.230



<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>Egenkapital pr. 30/6 16</u>	<u>Resultat efter skat 2015/16</u>
				(100 %)	(100 %)
Smile ApS (Kbh)	100%	125.000	864.525	1.653.026	-286.822
Smile Entertainment OY (Finland pr. 31/12 2015)	50%	5.045 €	209.855	180.230	12.978
			<u>1.074.380</u>	<u>1.833.256</u>	<u>-273.844</u>

#### 4 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Overførsel til reserve for nettoop- skrivning</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/7 2015	125.000	18.661	1.032.720	0	1.176.381
Afsat udbytte dattersel- skab	0	0	0	0	0
Udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	13.477	-273.844	50.000	-210.367
Egenkapital pr. 30/6 2016	<u>125.000</u>	<u>32.138</u>	<u>758.876</u>	<u>50.000</u>	<u>966.014</u>

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

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor bank vedrørende tilgodehavende hos Smile ApS, kr. 69.129.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

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