

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))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### TL Invest ApS

Gyldenlundsvej 14, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 21 51 34 90

#### Årsrapport for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 6/12 2017.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Timo Lahtinen", written over a horizontal line.

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**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstallene er tilpasset.

Årsrapporten for 2016/17 udviser et resultat på kr. 14.310 samt en egenkapital på kr. 930.324.

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 2016 - 30/6 2017 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 4. december 2017

### **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 2016/17 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 4. december 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre  
CVR-nr. 37 99 96 87

  
Kasper Kjærsgaard  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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 anskaffelsværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Småanskaffelser under kr. 13.200 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 nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

**Gældsforpligtelser**

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

Resultatopgørelse for tiden 1/7 2016 - 30/6 2017

Note		2016/17	2015/16
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	39.327	102.523
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	39.327	102.523
	Afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	39.327	102.523
2	Resultat af kapitalandele	5.189	-273.844
	Renteindtægter	0	0
	Renteindtægter, koncern	0	0
	Renteudgifter m.m.	<u>-27.633</u>	<u>-21.143</u>
	<b>Resultat før skat</b>	16.883	-192.464
3	Beregnete skatter	<u>-2.573</u>	<u>-17.903</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>14.310</u></u>	<u><u>-210.367</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-30.879	13.477
	Udbytte	40.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	<u>5.189</u>	<u>-273.844</u>
		<u><u>14.310</u></u>	<u><u>-210.367</u></u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
	Kapitalinteresser i datterselskab	1.676.217	1.653.026
	Kapitalandele i associerede selskaber	<u>162.228</u>	<u>180.230</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.838.445</u>	<u>1.833.256</u>
2	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.838.445</u>	<u>1.833.256</u>
	Debitorer	50.934	0
	Mellemregning med datterselskab	0	69.129
	Øvrige tilgodehavender	930	955
3	Skatteaktiv	0	213
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>51.864</u>	<u>70.297</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>51.864</u>	<u>70.297</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u>1.890.309</u>	<u>1.903.553</u>

Balance pr. 30/6 2017

Note		30/6 2017	30/6 2016
	<b>PASSIVER</b>	kr.	kr.
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	764.065	758.876
	Overført til næste år	1.259	32.138
	Afsat udbytte	40.000	50.000
4	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>930.324</u>	<u>966.014</u>
	Udskudt skat	0	0
	<b>Hensættelser i alt</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Banklån	199.942	299.924
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	2.360	0
	Anden gæld	22.750	22.750
	Mellemregning med datterselskab	107.771	0
	Gæld til anpartshaver	627.162	614.865
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>959.985</u>	<u>937.539</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>959.985</u>	<u>937.539</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u>1.890.309</u>	<u>1.903.553</u>
5	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>		



## Noter

				2016/17	2015/16
				kr.	kr.
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>				
	Antal personer beskæftiget i gennemsnit			<u>0</u>	<u>0</u>
<b>2</b>	<b>Anlægsaktiver</b>			Kapital-	Kapital-
				andele i	andele i
				dattersel-	associerede
				skab	selskaber
	Anskaffelsessum pr. 1/7 2016			864.525	209.855
	Tilgang			0	0
	Afgang			<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Anskaffelsessum pr. 30/6 2017</b>			<u>864.525</u>	<u>209.855</u>
	Op- og nedskrivninger pr. 1/7 2016			788.501	-29.625
	Opskrivninger i året			23.191	0
	Nedskrivninger i året			<u>0</u>	<u>-18.002</u>
	<b>Op- og nedskrivninger pr. 30/6 2017</b>			<u>811.692</u>	<u>-47.627</u>
	Afskrivninger pr. 1/7 2016			0	0
	Afskrivninger i året			<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Afskrivninger pr. 30/6 2017</b>			<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Bogført værdi pr. 30/6 2017</b>			<u>1.676.217</u>	<u>162.228</u>
					Resultat
					Egenkapital
					pr. 30/6 17
					(100 %)
					(100 %)
	<u>Selskabsnavn</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Nom.</u>	<u>Kostpris</u>	<u>2016/17</u>
	Smile ApS (Kbh)	100%	125.000	864.525	23.191
	Smile Entertainment OY	50%	5.045 €	209.855	-18.002
	(Finland pr. 31/12 2016)			1.074.380	5.189
				<u>1.838.445</u>	<u>5.189</u>

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	2.360	0
Selskabsskat i datterselskab	<u>0</u>	<u>0</u>
	2.360	0
Udskudt skat, regulering	<u>213</u>	<u>17.903</u>
	<u>2.573</u>	<u>17.903</u>
 Den samlede udskudte skat andrager	 <u>0</u>	 <u>213</u>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Overførsel til reserve	Udbytte	I alt
			for nettoop- skrivning		
Egenkapital pr. 1/7 2016	125.000	32.138	758.876	50.000	966.014
Afsat udbytte dattersel- skab	0	0	0	0	0
Udbytte	0	0	0	-50.000	-50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-30.879</u>	<u>5.189</u>	<u>40.000</u>	<u>14.310</u>
Egenkapital pr. 30/6 2017	<u>125.000</u>	<u>1.259</u>	<u>764.065</u>	<u>40.000</u>	<u>930.324</u>

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

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

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.