

TL Holding Varde ApS
Storegade 3, 6800 Varde

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 21 76 36 08

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2018.

Thomas Hagen Lauridsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for TL Holding Varde ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2017/18 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 11. januar 2018

Direktion

Thomas Hagen Lauridsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i TL Holding Varde ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TL Holding Varde ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen og at selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne jf. § 119, der henvises til note 1 samt særskilt afsnit i ledelsesberetningen herom.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 11. januar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10018

Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33693

Selskabsoplysninger

Selskabet

TL Holding Varde ApS
Storegade 3
6800 Varde

CVR-nr.: 21 76 36 08
Stiftet: 12. maj 1999
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Thomas Hagen Lauridsen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Dattervirksomhed

Big Ben Old English Pub ApS, Varde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde og handle med aktier, anparter og andre værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 106.590 kr. mod -10.910 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitaltab:

Da selskabskapitalen er tabt, er selskabet omfattet af kapitalbestemmelserne jf. selskabslovens § 119. Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TL Holding Varde ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter TL Holding Varde ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-3.175	-3.675
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	118.763	0
2 Andre finansielle indtægter	70	176
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-12.600</u>	<u>-10.411</u>
Resultat før skat	103.058	-13.910
4 Skat af årets resultat	<u>3.532</u>	<u>3.000</u>
Årets resultat	<u>106.590</u>	<u>-10.910</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	106.590	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-10.910</u>
Disponeret i alt	<u>106.590</u>	<u>-10.910</u>

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	118.763	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>118.763</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>118.763</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	0	12.000
	Tilgodehavende selskabsskat	0	13.156
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	55.132	0
	Tilgodehavender i alt	<u>55.132</u>	<u>25.156</u>
	Likvide beholdninger	<u>8</u>	<u>10.988</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>55.140</u>	<u>36.144</u>
	Aktiver i alt	<u>173.903</u>	<u>36.144</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-302.242	-408.832
	Egenkapital i alt	<u>-177.242</u>	<u>-283.832</u>
Gældsforpligtelser			
8	Ansvarlig lånekapital	<u>221.273</u>	<u>212.639</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>221.273</u>	<u>212.639</u>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	95.996	106.905
	Selskabsskat	33.444	0
	Anden gæld	<u>432</u>	<u>432</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>129.872</u>	<u>107.337</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>351.145</u>	<u>319.976</u>
	Passiver i alt	<u>173.903</u>	<u>36.144</u>

1 Usikkerhed om going concern

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Da selskabskapitalen er tabt, er selskabet omfattet af kapitaltabsbestemmelserne jf. selskabslovens § 119. Egenkapitalen forventes retableret ved fremtidig indtjening.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Skattefrie renter og procenttillæg	70	176
	70	176
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.966	2.781
Andre finansielle omkostninger	8.634	7.630
	12.600	10.411
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	-15.532	0
Regulering af udskudt skat	12.000	-3.000
	-3.532	-3.000

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum, primo	691.975	691.975
Kostpris ultimo	691.975	691.975
Opskrivninger primo	-354.475	-391.975
Årets resultat	272.244	-11.792
Nedskrivning til indre værdi	-115.981	49.292
Opskrivninger ultimo	-198.212	-354.475
Afskrivninger på goodwill primo	-337.500	-300.000
Årets afskrivninger på goodwill	-37.500	-37.500
Afskrivninger på goodwill ultimo	-375.000	-337.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	118.763	0
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Big Ben Old English Pub ApS	Varde	100 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	-408.832	-397.922
Årets overførte overskud eller underskud	106.590	-10.910
	-302.242	-408.832
8. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital	221.273	212.639
	221.273	212.639
Ansvarlig lån træder tilbage for selskabets mellemværende med Skjern Bank.		

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.