

TLV ApS

Woltersgade 2, 1. th., 2300 København S

CVR-nr. 25 48 00 82

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2018

Dirigent:


Michael Peter Hansen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for TLV ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 20. februar 2018
Direktion:



Michael Peter Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i TLV ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TLV ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aabenraa, den 20. februar 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jon Midtgaard
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	TLV ApS
Adresse, postnr., by	Woltersgade 2, 1. th., 2300 København S
CVR-nr.	25 48 00 82
Stiftet	1. december 2013
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Michael Peter Hansen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at eje anpartar i erhvervsdrivende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 371.676 kr. mod et underskud på 711.303 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 620.682 kr.

Virksomheden er i regnskabsåret udtrådt af koncernforholdet og derved sambeskatningen med de danske dattervirksomheder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Eksterne omkostninger	-19.995	-15.224
	Bruttoresultat	-19.995	-15.224
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-463.032
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	135.584	0
2	Finansielle omkostninger	-487.265	-233.047
	Resultat før skat	-371.676	-711.303
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	<u>-371.676</u>	<u>-711.303</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-159.055	-650.640
	Overført resultat	-212.621	-60.663
		<u>-371.676</u>	<u>-711.303</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.878.563
	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.544.506	0
		<u>1.544.506</u>	<u>1.878.563</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.544.506</u>	<u>1.878.563</u>
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	6.997	123
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.997</u>	<u>123</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.551.503</u>	<u>1.878.686</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
4	Selskabskapital	80.000	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	1.019.506	1.178.561
	Overført resultat	-478.824	-266.203
	Egenkapital i alt	<u>620.682</u>	<u>992.358</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	920.821	626.434
	Anden gæld	10.000	259.894
		<u>930.821</u>	<u>886.328</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>930.821</u>	<u>886.328</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.551.503</u>	<u>1.878.686</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 5 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	80.000	0	-205.540	-125.540
Overført via resultatdisponering	0	-650.640	-60.663	-711.303
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	1.829.201	0	1.829.201
Egenkapital 1. oktober 2016	80.000	1.178.561	-266.203	992.358
Overført via resultatdisponering	0	-159.055	-212.621	-371.676
Egenkapital 30. september 2017	80.000	1.019.506	-478.824	620.682

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TLV ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

kr.	2016/17	2015/16
2 Finansielle omkostninger		
Tab ved salg af kapitalandele	469.639	211.153
Andre finansielle omkostninger	17.626	21.894
	<u>487.265</u>	<u>233.047</u>

3 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	700.000	0	700.000
Afgang i årets løb	-175.000	0	-175.000
Overførsel fra andre poster	-525.000	525.000	0
Kostpris 30. september 2017	<u>0</u>	<u>525.000</u>	<u>525.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2016	1.178.563	0	1.178.563
Andel af årets resultat	135.584	0	135.584
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede kapitalandele	-294.641	0	-294.641
Overførsel	-1.019.506	1.019.506	0
Værdireguleringer 30. september 2017	<u>0</u>	<u>1.019.506</u>	<u>1.019.506</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>0</u>	<u>1.544.506</u>	<u>1.544.506</u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
Associerede virksomheder			
Scandia Trading	ApS	Padborg	50,00 %

4 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 4 år.

5 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2017.