

TL Ishøj Holding ApS

Rørsangervej 20
2680 Solrød Strand
CVR nr. 25 56 63 00

Ekstern årsrapport for 2017

(18. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Selskabsoplysninger

TL Ishøj Holding ApS
Rørsangervej 20
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 25566300
Hjemsted: Solrød Strand
Stiftet: 28. juni 2000
Regnskabsår: 2017

Direktion

Torben Lundqvist

Revision

MA Revision Statsautoriserede Revisorer
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 25 19 56 71

MMR/KB
A1686117

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	3
-------------------------	---

Årsregnskab 2017

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for TL Ishøj Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 30. maj 2018

I direktionen:

Torben Lundqvist

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i TL Ishøj Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TL Ishøj Holding ApS for regnskabsåret 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 heraf, 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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30. maj 2018
MA Revision, Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 25 19 56 71

Michael Andersen
statsautoriseret revisor
MNE32120

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er - direkte eller gennem ejerbesiddelser - at drive gas- og vandmester virksomhed med tilhørende aktiviteter m.v.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.258.324.

Egenkapitalen udgør kr. 11.265.727.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for TL Ishøj Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”Andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, andre finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.

Skat af årets resultat

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

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele, i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og de associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders netto-aktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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 amortiseret kostpris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note		2016
BRUTTOFORTJENESTE		-21.173	-31.251
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	2	0	-87.223
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-21.173	-118.474
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	985.892	519.171
Andre finansielle indtægter		519.443	834.329
Øvrige finansielle omkostninger		-93.498	-67.879
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-54.152	-40.464
RESULTAT FØR SKAT		1.336.512	1.126.683
Skat af årets resultat	3	-78.188	-133.629
ÅRETS RESULTAT		1.258.324	993.054
RESULTATDISPONERING:			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-14.108	19.171
Overført resultat		1.166.632	870.483
Forslag til udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Resultatdisponering i alt		1.258.324	993.054

Balance pr. 31. december 2017

AKTIVER	Note	31/12-16	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	2	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.713.647	1.727.755
Finansielle anlægsaktiver		1.713.647	1.727.755
ANLÆGSAKTIVER		1.713.647	1.727.755
Tilgodehavende selskabsskat		227.582	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		282.982	179.036
Periodeafgrænsningsposter		82.972	172.224
Udskudt skatteaktiv		8.316	11.088
Tilgodehavender		601.852	362.348
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.187.985	9.491.636
Likvide beholdninger		2.427.701	797.280
OMSÆTNINGSAKTIVER		11.217.538	10.651.264
AKTIVER		12.931.185	12.379.019

Balance pr. 31. december 2017

	Note	31/12-16
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...	1.220.197	1.234.305
Overført resultat	9.814.730	8.648.098
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>105.800</u>	<u>103.400</u>
EGENKAPITAL	4	<u>11.265.727</u> <u>10.110.803</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	812.647	1.049.250
Anden gæld	852.811	1.078.188
Skyldig selskabsskat	<u>0</u>	<u>140.778</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.665.458</u> <u>2.268.216</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		<u>1.665.458</u> <u>2.268.216</u>
PASSIVER		<u>12.931.185</u> <u>12.379.019</u>
Eventualforpligtelser	5	

Noter

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
TL VVS ApS	Danmark	100%	985.892	1.713.647
I alt			985.892	1.713.647
	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
TL VVS ApS	500.000	493.450	985.892	1.713.647
I alt	500.000	493.450	985.892	1.713.647
Regnskabsmæssig værdi				1.713.647

Noter

2 Anlægsoversigt

		Andre anlæg, driftsmat. og inventar
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. januar 2017.....		517.795
Tilgang		0
Afgang		<u>-517.795</u>
Kostpris pr. 31. december 2017.....		<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2017.....		-517.795
Årets afskrivninger		0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		<u>517.795</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2017.....		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017.....		<u><u>0</u></u>
Afskrivninger		
		2016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>87.223</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>87.223</u></u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	359.568	328.174
Skat fra sambeskattede virksomheder	-284.152	-179.036
Årets regulering af udskudt skat	2.772	-15.483
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-26</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>78.188</u></u>	<u><u>133.629</u></u>

Noter

4 Egenkapitalopgørelse	01/01-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-17
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.234.305	-	-14.108	1.220.197
Overført resultat	8.648.098	-	1.166.632	9.814.730
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>-103.400</u>	<u>105.800</u>	<u>105.800</u>
I alt	<u>10.110.803</u>	<u>-103.400</u>	<u>1.258.324</u>	<u>11.265.727</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med selskabets danske dattervirksomhed. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter udgør kr. 0 pr. 31. december 2017. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.