

TL Ishøj Holding ApS

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

Ekstern årsrapport for 2016

(17. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

dirigent

Selskabsoplysninger

TL Ishøj Holding ApS
Rørsangervej 20
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 25566300
Hjemsted: Solrød Strand
Stiftet: 28. juni 2000
Regnskabsår: 2016

Direktion

Torben Lundqvist

Revision

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

MMR/KB
A1686116

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab 2016

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 23. maj 2017

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 2016 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 revisorer's 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 23. maj 2017
MA Revision, Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 25 19 56 71

Michael Andersen
statsautoriseret revisor

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 i regnskabsåret konstateret fundamentale fejl vedrørende tidligere regnskabsår omkring indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. De fundamentale fejl har påvirket både balancen og egenkapitalen for både 2015 og 2016. Der henvises til anvendt regnskabspraksis, for uddybning af fejlen.

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. 993.054.

Egenkapitalen udgør kr. 10.110.803.

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 2016 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.

Ændring som følge af fundamental fejl

I selskabets tidligere årsregnskaber er der foretaget forkert indregning og måling af selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Den samlede beløbsmæssige effekt på resultatet for 2016 er kr. 0, den samlede beløbsmæssige effekt på balancesum er kr. -1.669.683 og den samlede beløbsmæssige effekt på egenkapital er kr. -1.669.683. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstal.

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

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, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, andre finansielle indtægter fra tilknyttede og associerede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

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 administrationselskab. 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 tilgode-

Andre tilgodehavender

Udsudte 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 gælds metode 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 realiseret, 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 2016

	Note	2015
BRUTTOFORTJENESTE		47.379
		-31.251
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.....	2	-87.223
Andre driftsomkostninger		0
		<u>-4.246</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-11.954
		-118.474
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	519.171
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0
Andre finansielle indtægter		834.329
Øvrige finansielle omkostninger		-67.879
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-40.464
		<u>0</u>
RESULTAT FØR SKAT		616.555
		1.126.683
Skat af årets resultat	3	-133.629
		<u>-418</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>616.137</u>
		<u>993.054</u>
RESULTATDISPONERING:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		616.508
		19.171
Overført resultat		-101.571
		870.483
Forslag til udbytte for regnskabsåret		101.200
		<u>103.400</u>
Resultatdisponering i alt		<u>616.137</u>
		<u>993.054</u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note		31/12-15
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>0</u>	<u>87.223</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>87.223</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>1.727.755</u>	<u>1.708.584</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.727.755</u>	<u>1.708.584</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>1.727.755</u>	<u>1.795.807</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	282.559
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		179.036	116.789
Periodeafgrænsningsposter		172.224	120.845
Udskudt skatteaktiv		<u>11.088</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>362.348</u>	<u>520.193</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>9.491.636</u>	<u>6.515.405</u>
Likvide beholdninger		<u>797.280</u>	<u>1.474.813</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>10.651.264</u>	<u>8.510.411</u>
AKTIVER		<u><u>12.379.019</u></u>	<u><u>10.306.218</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	Note	31/12-15
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...	1.234.305	1.215.134
Overført resultat	8.648.098	7.777.615
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
EGENKAPITAL	4	<u>10.110.803</u>
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>4.395</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.049.250	0
Anden gæld	1.078.188	1.082.874
Skyldig selskabsskat	<u>140.778</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.268.216</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		<u>2.268.216</u>
PASSIVER		<u>12.379.019</u>
Eventualforpligtelser	5	<u>10.306.218</u>

Noter

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejerandel	Årets resultat	Egenkapital
TL VVS ApS	Danmark	100%	<u>519.171</u>	<u>1.727.755</u>
I alt			<u><u>519.171</u></u>	<u><u>1.727.755</u></u>

	Udbytte	Anskaffelsessum	Andel af årets resultat	Andel af egenkapital
TL VVS ApS	<u>500.000</u>	<u>493.450</u>	<u>519.171</u>	<u>1.727.755</u>
I alt	<u><u>500.000</u></u>	<u><u>493.450</u></u>	<u>519.171</u>	<u><u>1.727.755</u></u>
Regulering til indre værdi			<u>0</u>	
Nettoresultat af dattervirksomheder			<u><u>519.171</u></u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u><u>1.727.755</u></u>

Noter

2 Anlægsoversigt

	Andre anlæg, driftsmat. og inventar
Materielle anlægsaktiver	
Kostpris pr. 1. januar 2016.....	517.795
Tilgang	0
Afgang	<u>0</u>
Kostpris pr. 31. december 2016.....	<u>517.795</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2016.....	-430.572
Årets afskrivninger	-7.223
Årets nedskrivninger	<u>-80.000</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2016.....	<u>-517.795</u>
Regnskabsm. værdi pr. 31. december 2016.....	<u><u>0</u></u>

Afskrivninger

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>87.223</u>	<u>55.087</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>87.223</u></u>	<u><u>55.087</u></u>

3 Skat af årets resultat

	2015	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	328.174	6.794
Skat fra sambeskattede virksomheder	-179.036	0
Årets regulering af udskudt skat	-15.483	-6.376
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-26</u>	<u>0</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>133.629</u></u>	<u><u>418</u></u>

Noter

4 Egenkapitalopgørelse	01/01-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.098.626	-	116.508	1.215.134
Overført resultat	9.048.869	-	398.429	9.447.298
Fundamentale fejl tidligere år	0	-	-1.669.683	-1.669.683
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0	101.200	101.200
I alt	10.272.495	0	-1.053.546	9.218.949

	1/1-16	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-16
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.215.134	-	19.171	1.234.305
Overført resultat	7.777.615	-	870.483	8.648.098
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	-101.200	103.400	103.400
I alt	9.218.949	-101.200	993.054	10.110.803

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. 140.778 kr. pr. 31. december 2016. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten og kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Torben Lundqvist

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-471488610183

IP: 109.56.204.250

2017-06-01 12:10:40Z

NEM ID 

Michael Henrik Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:25195671-RID:1291640822099

IP: 176.23.65.67

2017-06-01 13:53:26Z

NEM ID 

Torben Lundqvist

Dirigent

Serienummer: CVR:25566300-RID:33661203

IP: 109.56.204.250

2017-06-02 10:03:59Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HA4JC-27D27-W5FPB-UJTZM-1150Q-HNCAQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>