

TLK Holding ApS

Hartmannsvej 8
3630 Jægerspris
CVR-nr. 25697251

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.12.2019

Dirigent

Navn: Tim Sylvester Olsen Schönwald

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TLK Holding ApS
Hartmannsvej 8
3630 Jægerspris

CVR-nr.: 25697251
Hjemsted: Frederikssund
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Direktion

Tim Sylvester Olsen Schönwald

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for TLK Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jægerspris, den 19.12.2019

Direktion

Tim Sylvester Olsen
Schönwald

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TLK Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TLK Holding ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 erklæring om udvidet gennemgang

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.

København, den 19.12.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Claus Jorch Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33712

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet består i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomheden har i regnskabsåret 2018/19 realiseret et overskud på 1.609 t.kr., hvilket vurderes som forventet. Virksomheden har ved udgangen af regnskabsåret en positiv egenkapital på 24.998 t.kr.

Virksomheden forventer også et positivt resultat i regnskabsåret 2019/20.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(15.152)	(14.804)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		938.380	(662.926)
Andre finansielle indtægter	1	973.432	1.348.197
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(100.975)</u>	<u>(416.406)</u>
Resultat før skat		1.795.685	254.061
Skat af årets resultat	3	<u>(186.677)</u>	<u>(203.569)</u>
Årets resultat		<u>1.609.008</u>	<u>50.492</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>1.609.008</u>	<u>50.492</u>
		<u>1.609.008</u>	<u>50.492</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.766.912	2.732.788
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>10.763.202</u>	<u>10.349.233</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>14.530.114</u>	<u>13.082.021</u>
Anlægsaktiver		<u>14.530.114</u>	<u>13.082.021</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.183.412	12.115.430
Andre tilgodehavender		<u>48.000</u>	<u>54.000</u>
Tilgodehavender		<u>7.231.412</u>	<u>12.169.430</u>
Likvide beholdninger		<u>4.807.828</u>	<u>22.981</u>
Omsætningsaktiver		<u>12.039.240</u>	<u>12.192.411</u>
Aktiver		<u>26.569.354</u>	<u>25.274.432</u>

Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Virksomhedskapital		225.000	225.000
Overført overskud eller underskud		<u>24.772.764</u>	<u>23.163.756</u>
Egenkapital		<u>24.997.764</u>	<u>23.388.756</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		926.678	989.114
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		443.805	682.325
Skyldige sambeskatningsbidrag		188.607	201.737
Anden gæld		<u>12.500</u>	<u>12.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.571.590</u>	<u>1.885.676</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.571.590</u>	<u>1.885.676</u>
Passiver		<u>26.569.354</u>	<u>25.274.432</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	225.000	23.163.756	23.388.756
Årets resultat	0	1.609.008	1.609.008
Egenkapital ultimo	225.000	24.772.764	24.997.764

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	973.418	1.348.197
Renteindtægter i øvrigt	14	0
	973.432	1.348.197
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	79.815	383.857
Renteomkostninger i øvrigt	21.160	32.549
	100.975	416.406
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	188.607	201.737
Regulering vedrørende tidligere år	(1.930)	1.832
	186.677	203.569
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	13.836.232	10.349.233
Tilgange	0	413.969
Kostpris ultimo	13.836.232	10.763.202
	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
Nedskrivninger primo	(11.103.444)	0
Andel af årets resultat	938.380	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	(2.004.256)	0
Andre reguleringer	2.100.000	0
Nedskrivninger ultimo	(10.069.320)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.766.912	10.763.202

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Smørum Papir Gruppen Holding A/S	Vallensbæk Strand	A/S	49,8
Kastanie Ejendomme ApS	Frederikssund	ApS	100,0
Toldbod Vinhus ApS	Frederikssund	ApS	100,0
SPH Kørsel ApS	Vallensbæk Strand	ApS	100,0
Returplast Danmark A/S (via Smørum Papir Gruppen Holding A/S)	Vallensbæk Strand	A/S	49,8
TLK Ejendomme ApS (via Smørum Papir Gruppen Holding A/S)	Vallensbæk Strand	ApS	49,8
TLK Ejendomme Falster ApS (via Smørum Papir Gruppen Holding A/S)	Vallensbæk Strand	ApS	49,8
Ørestadens Genbrugsselskab A/S (via Smørum Papir Gruppen Holding A/S)	Vallensbæk Strand	A/S	49,8
Kodit ApS (via Smørum Papir Gruppen Holding A/S)	Vallensbæk Strand	ApS	49,8

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har afgivet støttetilsagn over for datterselskaberne Kastanie Ejendomme ApS og Toldbod Vinhus ApS. Støttetilsagnene er maksimeret til henholdsvis 330 t.kr. og 290 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for datterselskabet Kodit ApS mellemværende med Danske Bank. Bankgælden i datterselskabet udgør 0 kr. pr. 30.06.2019.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt

Anvendt regnskabspraksis

modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.