

## **T Winkel Holding ApS**

**Salvievej 34  
8800 Viborg**

**CVR-nr. 27 01 68 39**

**Årsrapport for 2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 3. december 2018

---

Tony Winkel Olesen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	9
Balance pr. 30. juni 2018	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for T Winkel Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. november 2018

### **Direktion**

Tony Winkel Olesen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i T Winkel Holding ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for T Winkel Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Møldrup, den 20. november 2018

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32181

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

T Winkel Holding ApS  
Salvievej 34  
8800 Viborg

CVR-nr.: 27 01 68 39

Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Hjemsted: Viborg

### Direktion

Tony Winkel Olesen, direktør

### Revisor

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nørregade 15  
9632 Møldrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at besidde aktier og anparter i andre selskaber, investering og finansiering samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 128.208, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 454.932.

Selskabets kapital er tabt. Ledelsen forventer at denne igennem fremtidig positiv indtjening i datterselskabet i de kommende år vil kunne reetableres.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at datterselskabet kan fortsætte sin drift. Datterselskabet har ingen væsentlig gæld ud over gæld til selskabsdeltager.

Betingelserne for fortsat drift i datterelskabet er efter ledelsens opfattelse opfyldt og aflægges derfor årsregnskabet som going concern.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for T Winkel Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **Korrektion af væsentlige fejl**

Korrektion af fejl i datterselskabet har ligeledes medført korrektion i T Winkel Holding ApS på indregning af kapitalandele. Effekten af fejlen, 310 t.kr., er indregnet på egenkapitalen primo.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttotab**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste består af andre eksterne omkostninger.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

#### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og indregnes og måles efter den indre værdis metode.

#### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

### **Balancen**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

T Winkel Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 'Skyldige 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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-2.500</b>	<b>500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		100.980	155.721
Finansielle omkostninger	2	<u>-38</u>	<u>-30.547</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>98.442</b>	<b>125.674</b>
Skat af årets resultat		<u>29.766</u>	<u>29.524</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>128.208</u></b>	<b><u>155.198</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		396.015	0
Overført resultat		<u>-267.807</u>	<u>155.198</u>
		<b><u>128.208</u></b>	<b><u>155.198</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>546.015</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>546.015</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>546.015</b></u>	<u><b>0</b></u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>59.290</u>	<u>29.524</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>59.290</b></u>	<u><b>29.524</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>59.290</b></u>	<u><b>29.524</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>605.305</b></u></u>	<u><u><b>29.524</b></u></u>

## Balance pr. 30. juni 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		396.015	0
Overført resultat		<u>-975.947</u>	<u>-1.018.614</u>
<b>Egenkapital</b>	4	<b><u>-454.932</u></b>	<b><u>-893.614</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.051.014	913.953
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.282	6.282
Anden gæld		<u>441</u>	<u>403</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.060.237</u></b>	<b><u>923.138</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>1.060.237</u></b>	<b><u>923.138</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>605.305</u></b>	<b><u>29.524</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapital er tabt. Ledelsen forventer at denne igennem fremtidig positiv indtjening i datterselskabet i de kommende år vil kunne reetableres.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at datterselskabet kan fortsætte sin drift.

Datterselskabet har ingen væsentlig gæld ud over gæld til selskabsdeltager. Betingelserne for fortsat drift i datterelskabet er efter ledelsens opfattelse opfyldt og aflægges derfor årsregnskabet som going concern.

	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	30.510
Andre finansielle omkostninger	<u>38</u>	<u>37</u>
	<b><u>38</u></b>	<b><u>30.547</u></b>

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2017	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Kostpris	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2017	-150.000	-150.000
Årets resultat	100.980	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>445.035</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer	<u>396.015</u>	<u>-150.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>546.015</u></b>	<b><u>0</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>
OO Group Ejendomme Viborg ApS	Viborg	100%

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	0	-1.018.614	-893.614
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	310.474	310.474
Korrigeret egenkapital 1. juli 2017	125.000	0	-708.140	-583.140
Årets opskrivning	0	396.015	0	396.015
Årets resultat	0	0	-267.807	-267.807
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>396.015</b>	<b>-975.947</b>	<b>-454.932</b>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.