

T Winkel Holding ApS

**Johan H. Wessels Vej 37
8800 Viborg**

CVR-nr. 27 01 68 39

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. november 2019

Tony Winkel Olesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	8
Balance pr. 30. juni 2019	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 6. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 6. november 2019

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

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

T Winkel Holding ApS
Johan H. Wessels Vej 37
8800 Viborg

CVR-nr.: 27 01 68 39

Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

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 2018/19 udviser et overskud på kr. 252.462, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 202.469.

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 2018/19 er aflagt i kr.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste består af andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		-2.500	-2.500
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		240.593	100.980
Finansielle omkostninger	2	<u>-31.793</u>	<u>-38</u>
Resultat før skat		206.300	98.442
Skat af årets resultat		<u>46.162</u>	<u>29.766</u>
Årets resultat		<u>252.462</u>	<u>128.208</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		240.593	396.015
Overført resultat		<u>11.869</u>	<u>-267.807</u>
		<u>252.462</u>	<u>128.208</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	<u>786.608</u>	<u>546.015</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>786.608</u>	<u>546.015</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>786.608</u>	<u>546.015</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>99.176</u>	<u>59.290</u>
Tilgodehavender		<u>99.176</u>	<u>59.290</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>99.176</u>	<u>59.290</u>
Aktiver i alt		<u><u>885.784</u></u>	<u><u>605.305</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		636.608	396.015
Overført resultat		<u>-964.077</u>	<u>-975.947</u>
Egenkapital	4	<u>-202.469</u>	<u>-454.932</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.500	2.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.053.995	1.051.014
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.468	6.282
Selskabsskat		24.810	0
Anden gæld		<u>480</u>	<u>441</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.088.253</u>	<u>1.060.237</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.088.253</u>	<u>1.060.237</u>
Passiver i alt		<u><u>885.784</u></u>	<u><u>605.305</u></u>
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>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	31.568	0
Andre finansielle omkostninger	<u>225</u>	<u>38</u>
	<u>31.793</u>	<u>38</u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2018	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Kostpris	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2018	396.015	-150.000
Årets resultat	240.593	100.980
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>0</u>	<u>445.035</u>
Værdireguleringer	<u>636.608</u>	<u>396.015</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	<u>786.608</u>	<u>546.015</u>

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 2018	125.000	396.015	-975.946	-454.931
Årets opskrivning	0	240.593	0	240.593
Årets resultat	0	0	11.869	11.869
Egenkapital 30. juni 2019	125.000	636.608	-964.077	-202.469

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.