

TAL MANAGEMENT ApS

Åsvej 24
4540 Fårevejle

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/09/2017

Torben Levinsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TAL MANAGEMENT ApS
Åsvej 24
4540 Fårevejle

Telefonnummer: 48248083

CVR-nr: 28503199
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for TAL Management ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 22/09/2017

Direktion

Torben Ardal Levinsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision, hvorfor revision er fravalgt for kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg i perioden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv.

Skat

Årets skat, som 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelse.

Balance

Immaterielle- og materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktive er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer måles ved første indregning til kostpris. Ultimo regnskabsperioden indregnes de til dagsværdien.

Kursreguleringer vedrørende værdipapirer fremkommer ved måling mellem de bogførte værdier og de tilsvarende dagsværdier. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld vedrørende ejendomme indregnes til dagsværdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning	1		
Bruttoresultat		131.213	487.513
Personaleomkostninger	2	-47.359	-141.071
Resultat af ordinær primær drift		83.854	346.442
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver			214.868
Andre finansielle indtægter		327.346	-792.405
Nedskrivning af finansielle aktiver		-226.670	
Øvrige finansielle omkostninger		-99.529	
Ordinært resultat før skat		85.001	-231.095
Skat af årets resultat		-118.793	
Årets resultat		-33.792	-231.095
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-33.792	-231.095
I alt		-33.792	-231.095

Balance 30. juni 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.118.035	1.344.705
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	1.118.035	1.344.705
Anlægsaktiver i alt		1.118.035	1.344.705
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.000	117.452
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		28.577	595.384
Andre tilgodehavender		10.111	
Tilgodehavender i alt		43.688	712.836
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.532.666	1.276.551
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.532.666	1.276.551
Likvide beholdninger		21.517	38.411
Omsætningsaktiver i alt		1.597.871	2.027.798
Aktiver i alt		2.715.906	3.372.503

Balance 30. juni 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		566.470	600.263
Egenkapital i alt		691.470	725.263
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		421.461	
Skyldig selskabsskat		118.793	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.102	72.236
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.479.080	2.575.004
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.024.436	2.647.240
Gældsforpligtelser i alt		2.024.436	2.647.240
Passiver i alt		2.715.906	3.372.503

Noter

1. Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige hensyn, jfr. regnskabslovens §32, er omsætning m.m. ikke oplyst.
Bruttofortjeneste består af posterne nettoomsætning og andre eksterne udgifter.

2. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	46.136	136.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.223	5.071
	<u>47.359</u>	<u>101.589</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	525.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	525.000
Nettoopskrivninger primo	819.705
Andel i årets resultat	-226.670
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	593.035
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.118.035

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Marlin440 ApS, Fårevejle	100 %	312.825	0
Korpus ApS, Fårevejle	100 %	805.210	-226.670
I alt		1.118.035	198.914

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	125.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	125.000

5. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive konsulent og investeringsvirksomhed.

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.