



Kalundborgvej 60
4300 Holbæk

TLF
59 44 65 77

MAIL
info@rgh.dk

WWW
rgh.dk

CVR
19720705

Tls Invest ApS

Mellemvang 5

4300 Holbæk

CVR-nr. 29973989

Årsrapport 2017/18

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 27. december 2018

Susan Jadegård
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang | 5 |
| Virksomhedsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Tls Invest ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Tls Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 21. december 2018

Direktion

Susan Jadegård
Direktør

Finn Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tls Invest ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tls Invest ApS for regnskabsåret 2017/18, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 4, hvoraf det fremgår at selskabet har tabt sin egenkapital. Tabet skyldes en nedskrivning af selskabets kapitalandele i datterselskabet til kr. 0. Vi skal gøre opmærksom på at der kan være stor usikkerhed forbundet med de anvendte skøn. Disse forhold som er beskrevet i note 4 indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 væsentlig 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.

Holbæk, den 21. december 2018

RevisorGården
godkendte revisorer A/S
CVR-nr. 19720705

Lene Kildegaard
Registreret revisor
mne1087

Tls Invest ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | Tls Invest ApS Mellempvang 5 4300 Holbæk |
| Telefon | 20487385 |
| CVR-nr. | 29973989 |
| Stiftelsesdato | 16. oktober 2006 |
| Hjemsted | Holbæk |
| Regnskabsår | 1. juli 2017 - 30. juni 2018 |
| Direktion | Susan Jadegård, Direktør Finn Jørgensen, Direktør |
| Revisor | RevisorGården godkendte revisorer A/S Kalundborgvej 60 4300 Holbæk CVR-nr.: 19720705 |
| Advokat | Advodan Holbæk I/S |
| Pengeinstitut | Sparekassen Sjælland-Fyn |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i investering og kapitalanbringelse, samt virksomhed naturligt forbundet hermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets datterselskab er under konkursbehandling hvilket medfører en stor nedskrivning på kapitalandelen. De primære aktiver i datterselskabet vedrører en ejendom der er medtaget til vurdering modregnet skønsmæssige boomkostninger samt salær til mægler.

Der kan være usikkerhed forbundet med de anvendte skøn.

Selskabet afventer med at indgive konkursbegæring og/eller fortsætte indtil datterselskabet har fået afhændet sin ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. -562.500, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 78.103, og en egenkapital på kr. -44.309.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for TIs Invest ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv.,

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til dagsværdi. Opskrivninger og tilbageførsler heraf med fradrag af udskudt skat indregnes direkte i egenkapitalen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|-----------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -12.500 | -16.043 |
| Driftsresultat | | -12.500 | -16.043 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | | -550.000 | -2.393.030 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 140 |
| Finansielle omkostninger | 1 | 0 | -4.297 |
| Resultat før skat | | -562.500 | -2.413.230 |
| Årets resultat | | -562.500 | -2.413.230 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -562.500 | -2.413.230 |
| Resultatdisponering | | -562.500 | -2.413.230 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|---------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2, 3 | <u>0</u> | <u>550.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>550.000</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>0</u> | <u>550.000</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>78.103</u> | <u>90.603</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>78.103</u> | <u>90.603</u> |
| Aktiver | | <u>78.103</u> | <u>640.603</u> |

Tls Invest ApS

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | -169.309 | 393.191 |
| Egenkapital | | -44.309 | 518.191 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 112.412 | 112.412 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 122.412 | 122.412 |
| Gældsforpligtelser | | 122.412 | 122.412 |
| Passiver | | 78.103 | 640.603 |

Usikkerhed om going concern

4

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | 0 | 4.297 |
| | 0 | 4.297 |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris primo | 3.537.500 | 3.537.500 |
| Kostpris ultimo | 3.537.500 | 3.537.500 |
| Af- og nedskrivninger primo | -2.987.500 | -594.470 |
| Årets nedskrivninger | -550.000 | -2.393.030 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | -3.537.500 | -2.987.500 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 550.000 |

3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|---|----------|---------------|-------------|----------|
| Anpartsselskabet af 15.05.17 - under konkurs | Holbæk | 100,00 | 0 | 0 |
| | | | 0 | 0 |

4. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen.

Selskabets datterselskab er under konkursbehandling hvilket medfører en stor nedskrivning på kapitalandelen.

De primære aktiver i datterselskabet vedrører en ejendom der er medtaget til vurdering modregnet skønsmæssige boomkostninger samt salær til mægler.

Der kan være usikkerhed forbundet med de anvendte skøn.

Selskabet afventer med at indgive konkursbegæring og/eller fortsætte indtil datterselskabet har fået afhændet sin ejendom.