

FUNDER & OSTENFELD

Teklay Holding ApS
Storgade 32C
4180 Sorø

CVR-nr. 32 55 40 67

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2016

Tina Nisted
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance 31. december | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Teklay 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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.

Sorø, den 19. februar 2016

Direktion

Tina Nisted Ekstrøm
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Teklay Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Teklay Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Næstved, den 19. februar 2016

Funder & Ostfeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

Stiig Ostfeld

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Teklay Holding ApS
Storgade 32C
4180 Sorø

CVR-nr.: 32 55 40 67
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Sorø

Direktion

Tina Nisted Ekstrøm, direktør

Revisor

Funder & Ostfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 649, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 602.357.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Teklay Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg 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 0 kr., 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Teklay Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|--------------------|-----------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | <u>-5.594</u> | <u>-5.475</u> |
| Bruttoresultat | | -5.594 | -5.475 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 16.436 | 168.251 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-16.739</u> | <u>-18.092</u> |
| Resultat før skat | | -5.897 | 144.684 |
| Skat af årets resultat | | <u>5.248</u> | <u>4.480</u> |
| Årets resultat | | <u>-649</u> | <u>149.164</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 100.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 16.436 | 0 |
| Overført overskud | | <u>-117.085</u> | <u>149.164</u> |
| | | <u>-649</u> | <u>149.164</u> |

FUNDER & OSTENFELD

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|--------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | <u>983.186</u> | <u>966.750</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>983.186</u> | <u>966.750</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>983.186</u> | <u>966.750</u> |
| Andre tilgodehavender | | 31.483 | 235 |
| Selskabsskat | | <u>0</u> | <u>14.480</u> |
| Tilgodehavender | | <u>31.483</u> | <u>14.715</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>275</u> | <u>275</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>31.758</u> | <u>14.990</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.014.944</u></u> | <u><u>981.740</u></u> |

FUNDER & OSTENFELD

Balance 31. december

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 155.802 | 139.366 |
| Overført resultat | | 221.555 | 338.640 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 0 |
| Egenkapital | 3 | 602.357 | 603.006 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 406.034 | 290.288 |
| Selskabsskat | | 0 | 55.041 |
| Anden gæld | | 6.250 | 33.250 |
| Selskabsdeltagere og ledelse | | 155 | 155 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 412.439 | 378.734 |
| Anden gæld | | 148 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 148 | 0 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 412.587 | 378.734 |
| Passiver i alt | | 1.014.944 | 981.740 |
| Eventualposter m.v. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 14.725 | 12.813 |
| Rentetillæg selskabsskat | 2.014 | 5.279 |
| | <u>16.739</u> | <u>18.092</u> |
| | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | <u>827.384</u> | <u>827.384</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>827.384</u> | <u>827.384</u> |
| | | |
| Værdireguleringer 1. januar 2015 | 139.366 | -28.885 |
| Årets resultat | <u>16.436</u> | <u>168.251</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2015 | <u>155.802</u> | <u>139.366</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>983.186</u> | <u>966.750</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-----------------------------------|-----------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Nisted Bruun Reklamebureau A/S | Slagelse | 100% | 983.186 | 16.436 |

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|--------------------------------------|----------------------|---|----------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 139.366 | 338.640 | 0 | 603.006 |
| Årets resultat | 0 | 16.436 | -117.085 | 100.000 | -649 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000 | 155.802 | 221.555 | 100.000 | 602.357 |

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele à nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

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

4 Eventualposter m.v.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 55 pr. 31. december 2014. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet håndpant i kapitalandelen.