

TL 3 ApS
Skovridervej 27
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 32783953

**Årsrapport 01.10.2016 -
30.09.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.03.2018

Dirigent

Navn: Kurt Rotbøl

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.09.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TL 3 ApS
Skovridervej 27
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 32783953
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

Direktion

Thomas Lauge Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 for TL 3 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13.03.2018

Direktion

Thomas Lauge Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TL 3 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TL 3 ApS for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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.

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 1 om going concern fremgår, at ledelsen ikke har udarbejdet balance og likviditetsbudget, hvorfor selskabets likviditetsbehov ikke kendes.

Selskabets moderselskab har ikke ønsket at give tilsagn om en fortsat understøttelse på grund af selskabets finansielle situation. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2016 - 30.09.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 væsentligt 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.

Esbjerg, den 13.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Leon Vad Laxy Christensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. 33729

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tøjforretning.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 529 t.kr., mod et på 715 t.kr. sidste år. Resultatet betegnes som utilfredsstillende. Årets resultat er primært forbedret ved reduktion af udgifterne. Dette har dog ikke været tilstrækkeligt til at skabe overskud i regnskabsåret. Ledelsen vil fortsætte arbejdet med at gøre driften rentabel.

Mere end halvdelen af selskabets egenkapital er tabt, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Vi henviser til note 1 omkring going concern.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.340.228	2.299.626
Personaleomkostninger	2	(2.649.468)	(2.775.063)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(221.852)</u>	<u>(257.227)</u>
Driftsresultat		(531.092)	(732.664)
Andre finansielle indtægter		300	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(4)</u>	<u>(8.038)</u>
Resultat før skat		(530.796)	(740.702)
Skat af årets resultat	4	<u>1.430</u>	<u>26.200</u>
Årets resultat		<u>(529.366)</u>	<u>(714.502)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(529.366)</u>	<u>(714.502)</u>
		<u>(529.366)</u>	<u>(714.502)</u>

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		72.635	194.412
Indretning af lejede lokaler		189.716	99.755
Materielle anlægsaktiver	5	262.351	294.167
Andre tilgodehavender		118.636	117.969
Finansielle anlægsaktiver		118.636	117.969
Anlægsaktiver		380.987	412.136
Fremstillede varer og handelsvarer		1.556.401	2.050.779
Varebeholdninger		1.556.401	2.050.779
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		38.560	406.996
Andre tilgodehavender		0	17.020
Periodeafgrænsningsposter		0	50.120
Tilgodehavender		38.560	474.136
Likvide beholdninger		552.473	294.353
Omsætningsaktiver		2.147.434	2.819.268
Aktiver		2.528.421	3.231.404

Balance pr. 30.09.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.060.800)</u>	<u>(531.434)</u>
Egenkapital		<u>(60.800)</u>	<u>468.566</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.711	382.799
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.739.510	1.829.467
Anden gæld	7	<u>692.000</u>	<u>550.572</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.589.221</u>	<u>2.762.838</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.589.221</u>	<u>2.762.838</u>
Passiver		<u>2.528.421</u>	<u>3.231.404</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Koncernforhold	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	(531.434)	468.566
Årets resultat	0	(529.366)	(529.366)
Egenkapital ultimo	1.000.000	(1.060.800)	(60.800)

Noter

1. Going concern

Ledelsen har ikke udarbejdet balance og likviditetsbudget for det kommende regnskabsår, hvorfor likviditetsbehovet ikke kendes. Selskabets ledelse forventer at kunne fortsætte driften med de nuværende kreditfaciliteter, og forventer at selskabets indtjening kan forbedres i det kommende regnskabsår.

På grund af selskabets finansielle situation har det ikke været muligt at få yderligere lån eller tilsagn om en fortsat understøttelse fra moderselskabet. Selskabets ledelse forventer at kunne fortsætte driften med den nuværende kreditramme, og ledelsen forventer, at moderselskabet fortsat vil yde de nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.559.790	2.693.721
Pensioner	28.315	12.968
Andre omkostninger til social sikring	61.363	68.374
	2.649.468	2.775.063
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8	

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	221.852	257.227
	221.852	257.227

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(26.200)
Refusion i sambeskatning	(1.430)	0
	(1.430)	(26.200)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	912.124	389.686
Tilgange	<u>31.111</u>	<u>158.925</u>
Kostpris ultimo	<u>943.235</u>	<u>548.611</u>
Af- og nedskrivninger primo	(717.712)	(289.931)
Årets afskrivninger	<u>(152.888)</u>	<u>(68.964)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(870.600)</u>	<u>(358.895)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>72.635</u>	<u>189.716</u>

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	<u>1.000</u>	1000	<u>1.000.000</u>
	<u>1.000</u>		<u>1.000.000</u>

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	175.473	0
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	98.718	121.767
Feriepengeforpligtelser	120.000	155.412
Anden gæld i øvrigt	<u>297.809</u>	<u>273.393</u>
	<u>692.000</u>	<u>550.572</u>

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredje- mand frem til udløb	<u>210.905</u>	<u>207.174</u>
	<u>210.905</u>	<u>207.174</u>

Noter

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Marc Lauge Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Under andre tilgodehavender indgår indbetalt huslejedepositum på 118.636 kr., som tjener til sikkerhed for husleje mv.

11. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Marc Lauge Holding ApS, Esbjerg

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.