

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

**Årsrapport 01.10.2017 -
30.09.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.03.2019

Dirigent

Navn: Bjarke Lauge Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.09.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

TL 3 ApS

Skovridervej 27

6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 32783953

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.10.2017 - 30.09.2018

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 01.10.2017 - 30.09.2018 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. 30.09.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13.03.2019

Direktion

Thomas Lauge Christensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i TL 3 ApS

Afkræftende konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TL 3 ApS for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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. 30.09.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2017 - 30.09.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer 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 afkræftende konklusion.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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 13.03.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Leon Vad Laxy Christensen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33729

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive tøjforretning.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 304 t.kr., mod et underskud på 529 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 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.102.233	2.340.228
Personaleomkostninger	2	(2.428.523)	(2.649.468)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(104.667)</u>	<u>(221.852)</u>
Driftsresultat		(430.957)	(531.092)
Andre finansielle indtægter		0	300
Andre finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>(4)</u>
Resultat før skat		(430.957)	(530.796)
Skat af årets resultat	4	<u>126.436</u>	<u>1.430</u>
Årets resultat		<u>(304.521)</u>	<u>(529.366)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(304.521)</u>	<u>(529.366)</u>
		<u>(304.521)</u>	<u>(529.366)</u>

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		24.068	72.635
Indretning af lejede lokaler		133.616	189.716
Materielle anlægsaktiver	5	157.684	262.351
Andre tilgodehavender		120.336	118.636
Finansielle anlægsaktiver		120.336	118.636
Anlægsaktiver		278.020	380.987
Fremstillede varer og handelsvarer		1.924.445	1.556.401
Varebeholdninger		1.924.445	1.556.401
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	38.560
Andre tilgodehavender		4.781	0
Tilgodehavender		4.781	38.560
Likvide beholdninger		516.388	552.473
Omsætningsaktiver		2.445.614	2.147.434
Aktiver		2.723.634	2.528.421

Balance pr. 30.09.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	6	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.365.321)</u>	<u>(1.060.800)</u>
Egenkapital		<u>(365.321)</u>	<u>(60.800)</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.890	157.711
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.447.851	1.739.510
Anden gæld	7	<u>511.214</u>	<u>692.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.088.955</u>	<u>2.589.221</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.088.955</u>	<u>2.589.221</u>
Passiver		<u>2.723.634</u>	<u>2.528.421</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Koncernforhold	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	(1.060.800)	(60.800)
Årets resultat	0	(304.521)	(304.521)
Egenkapital ultimo	1.000.000	(1.365.321)	(365.321)

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.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.340.800	2.559.790
Pensioner	35.500	28.315
Andre omkostninger til social sikring	52.223	61.363
	2.428.523	2.649.468
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	104.667	221.852
	104.667	221.852

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Refusion i sambeskatning	(126.436)	(1.430)
	(126.436)	(1.430)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	943.235	548.611
Kostpris ultimo	943.235	548.611
Af- og nedskrivninger primo	(870.600)	(358.895)
Årets afskrivninger	(48.567)	(56.100)
Af- og nedskrivninger ultimo	(919.167)	(414.995)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	24.068	133.616

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	1.000	1.000	1.000.000
	1.000		1.000.000

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	96.571	175.473
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	97.151	98.718
Feriepengeforpligtelser	132.000	120.000
Anden gæld i øvrigt	185.492	297.809
	511.214	692.000

8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	213.558	210.905
	213.558	210.905

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

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.