
TNT Holding ApS

Norupvej 44, Vammen, 8830 Tjele

Årsrapport for 2016/17 (regnskabsår 1/4 - 31/3)

CVR-nr. 33 04 59 05

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 24/8 2017

Torben Christensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts 4

Balance 31. marts 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 for TNT Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 24. august 2017

Direktion

Torben Christensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i TNT Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for TNT Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 31. marts 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 24. august 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Jager Neldeberg
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

TNT Holding ApS
Norupvej 44
Vammen
8830 Tjele

CVR-nr.: 33 04 59 05
Regnskabsperiode: 1. april - 31. marts
Stiftet: 24. juni 2010
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: Viborg

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede datterselskaber samt foretage investering i øvrigt.

Direktion

Torben Christensen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab		-3.272	-2.877
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-445.059	-1.824.880
Finansielle indtægter	2	280	56.982
Finansielle omkostninger	3	-226.234	-225.596
Resultat før skat		-674.285	-1.996.371
Skat af årets resultat	4	50.000	19.000
Årets resultat		-624.285	-1.977.371

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-624.285	-1.977.371
		-624.285	-1.977.371

Balance 31. marts

Aktiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	0	219.970
Finansielle anlægsaktiver		0	219.970
Anlægsaktiver		0	219.970
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	74.036
Udskudt skatteaktiv	7	359.000	309.000
Tilgodehavender		359.000	383.036
Likvide beholdninger		1.347	2.309
Omsætningsaktiver		360.347	385.345
Aktiver		360.347	605.315

Balance 31. marts

Passiver

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-4.787.969	-4.163.685
Egenkapital	6	-4.662.969	-4.038.685
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		225.089	0
Hensatte forpligtelser		225.089	0
Anden gæld		4.500.000	4.500.000
Langfristede gældsforpligtelser	8	4.500.000	4.500.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.125	3.938
Gæld til tilknyttede virksomheder		151.300	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		87.090	83.966
Anden gæld	8	56.712	56.096
Kortfristede gældsforpligtelser		298.227	144.000
Gældsforpligtelser		4.798.227	4.644.000
Passiver		360.347	605.315
Væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn og vurderinger

Ved udarbejdelse af årsrapporten foretager ledelsen en række regnskabsmæssige skøn og vurderinger for indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Særlige risici:

Til selskabets aktivitet er der knyttet en række risikofaktorer, hvoraf det væsentligste er nedskrivningstest på kapitalandele i dattervirksomheder og udskudte skatteaktiver samt kapitalfremskaffelse som følge af selskabets finansielle stilling.

Kapitalberedskab:

Som det fremgår af regnskabet er selskabets egenkapital pr. 31. marts 2017 negativ med DKK 4.662.969 som følge af underskud i indeværende og tidligere regnskabsår.

Selskabets underbalance er finansieret med lån hos en af selskabets samarbejdspartnere. Denne har tilkendegivet, at de nuværende kreditfaciliteter stilles til rådighed på uændrede vilkår også for det kommende år, hvorfor selskabet aflægger årsrapporten under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling:

Selskabet har pr. 31. marts 2017 foretaget fuld indregning af udskudt skatteaktiv med DKK 359.000. Selskabets budgetter for de kommende år indikerer, at der er mulighed for at udnytte det indregnede skatteaktiv.

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	280	56.982
	280	56.982
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	226.234	225.596
	226.234	225.596
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-50.000	-19.000
	-50.000	-19.000

Noter til årsregnskabet

	2016/17 DKK	2015/16 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. april	4.841.501	3.741.501
Tilgang i årets løb	0	1.100.000
Kostpris 31. marts	4.841.501	4.841.501
Værdireguleringer 1. april	-4.621.531	-2.796.651
Årets resultat	-445.059	-1.824.880
Værdireguleringer 31. marts	-5.066.590	-4.621.531
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	225.089	0
Regnskabsmæssig værdi 31. marts	0	219.970

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Unilite A/S	Hedensted	DKK 500.000	100%

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. april	125.000	-4.163.684	-4.038.684
Årets resultat	0	-624.285	-624.285
Egenkapital 31. marts	125.000	-4.787.969	-4.662.969

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
7 Udskudt skatteaktiv		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-359.000	-309.000
Overført til udskudt skatteaktiv	359.000	309.000
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	359.000	309.000
Regnskabsmæssig værdi	<u>359.000</u>	<u>309.000</u>

8 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Anden gæld

Mellem 1 og 5 år	4.500.000	4.500.000
Langfristet del	4.500.000	4.500.000
Øvrig kortfristet gæld	56.712	56.096
	<u>4.556.712</u>	<u>4.556.096</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	DKK	DKK
9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for anden gæld:		
Aktier dattervirksomhed, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts udgør	0	219.970

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen fremgår af årsrapporten for TNT Holding ApS, der er administrationsselskab.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabet Unilite A/S engagement med kreditinstitut.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TNT Holding ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten dattervirksomheder den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Noter til årsregnskabet

10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.