

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Thallaug Holding ApS

Kroghsgade 18, 3. th., 8000 Aarhus C
CVR-nr.: 33 58 88 60

Årsrapport for 2016/17

(1. oktober 2016 - 30. september 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 6/2 2018.

Allan Thallaug, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2016 – 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 11
Resultatopgørelse	12
Balance	13 – 14
Noter	15 – 16

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Thallaug Holding ApS.

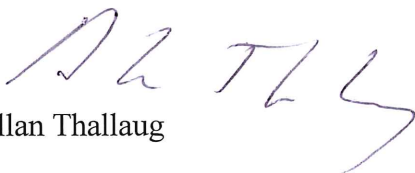
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 6. februar 2018

Direktion:


Allan Thallaug

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Thallaug Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thallaug Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorer 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 – 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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 gennemgangen 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.

Grenaa, den 6. februar 2018

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Nielsen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thal­laug Holding ApS
Kroghsgade 18, 3. th.
8000 Århus C
CVR-nr.: 33 58 88 60
Stiftet: 20. marts 2011
Hjemsted: Århus kommune
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Associerede virksomheder

TST Holding ApS
Jægergårdsgade 71
8000 Århus C
Ejerandel: 66,67%

Direktion

Allan Thal­laug

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab for hel eller delvis ejede selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Thallaug Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Selskabet har dog valgt at indregne visse finansielle anlægsaktiver efter den indre værdis metode i overensstemmelse med reglerne for klasse C- og D-virksomheder.

Ændring i regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Størrelsesgrænser

Regnskabspraksis er ændret som en konsekvens af ændringer i årsregnskabsloven, idet dette nu kræves i lovgivningen. Opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænser udgøres nu af nettoomsætningen, tillagt finansielle indtægter og investeringsindtægter, hvor disse udgør mindst det sammen som omsætningen. Tidligere blev opgørelse af omsætningen til brug for vurdering af størrelsesgrænserne, udgjort af nettoomsætningen alene. Sammenligningsgrundlaget er tilpasset. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen ultimo. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet i regnskabet.

Anvendelse af årsregnskabsloven skema 1

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under ” Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring”. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstillene er tilpasset.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke har nogen beløbsmæssige betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstillene er tilpasset.

Eventualaktiver

Der er sket ændring af anvendt regnskabspraksis som følge af ændring i årsregnskabsloven, således at eventualaktiver i år og fremover, alene indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, mod tidligere indregning såfremt fremtidige økonomiske fordele var sandsynlige. Ændringen har ikke haft betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstillene er som følge af overgangsbestemmelserne, ikke tilpasset.

Herudover er anvendt regnskabspraksis uændret.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. I tilgodehavender fra associerede virksomheder indregnes udbytte fra dattervirksomheder, der forventes deklareret for regnskabsåret.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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. Der afsættes ikke udskudt skat på kapitalandele i tilknyttede virksomheder og den goodwill der knytter sig hertil.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2016/17	2015/16
Andre eksterne omkostninger	-8.450	-4.034
Resultat før finansielle poster	-8.450	-4.034
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	750.358	694.654
Andre finansielle indtægter	16.215	33.406
Finansielle omkostninger	-23.141	-1.375
Resultat før skat	734.981	722.651
1 Skat af årets resultat	0	-6.159
Årets resultat	734.981	716.492
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-120.377	71.838
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	750.358	594.654
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	105.000	50.000
Disponeret i alt	734.981	716.492
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	35.000	0

Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Kapitalandel i associerede virksomheder	1.525.357	2.574.999
2 Finansielle anlægsaktiver i alt	1.525.357	2.574.999
Anlægsaktiver i alt	1.525.357	2.574.999
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	1.342.411	687.034
Tilgodehavende i alt	1.342.411	687.034
Værdipapirer	219.723	206.558
Likvide beholdninger	86.755	1.671
Omsætningsaktiver i alt	1.648.889	895.263
Aktiver i alt	3.174.246	3.470.262

Balance

Noter	30/9 2017	30/9 2016
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.500.357	749.999
Overført resultat	611.603	731.979
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.000	50.000
3 Egenkapital i alt	<u>2.341.960</u>	<u>1.656.978</u>
4 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	<u>832.286</u>	<u>1.813.284</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>832.286</u>	<u>1.813.284</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>832.286</u>	<u>1.813.284</u>
Passiver i alt	<u>3.174.246</u>	<u>3.470.262</u>
5 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	6.159
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	0	6.159
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2016/17	0	6.159
Skyldig skat for 2014/15	5.547	2.737
Betalt acontoskat	-1.940	-612
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	3.607	8.284
	<hr/>	<hr/>

2. Finansielle anlægsaktiver

	TST Holding ApS
Kostpris pr. 1/10 2016	1.825.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	-1.800.000
	<hr/>
Kostpris pr. 30/9 2017	25.000
	<hr/>
Opskrivninger pr. 1/10 2016	749.999
Årets opskrivning	750.358
	<hr/>
Opskrivninger pr. 30/9 2017	1.500.357
	<hr/>
Nedskrivninger pr. 1/10 2016	0
Årets nedskrivning	0
	<hr/>
Nedskrivninger pr. 30/9 2017	0
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2017	1.525.357
	<hr/>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
TST Holding ApS	2.330.483	1.860.831	50	1.525.357

Noter

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2016	125.000	749.999	731.979	50.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-50.000
Overført overskud	0	0	-120.377	0
Årets henlæggelse	0	750.358	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	105.000
	<hr/>			
Saldo pr. 30/9 2017	125.000	1.500.357	611.603	105.000

4. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring

Selskabsskat	3.607	8.284
Anden gæld	828.679	1.805.000
	<hr/>	
	832.286	1.813.284

5. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Der er stillet selvskyldnerkaution for de associerede virksomheder Thygesen & Thallaug ApS, Thyge & Talle ApS samt Café Rar Bar ApS's mellemværende med kreditinstitutter. Pr. 30.09.2017 var mellemværendet et indestående.