

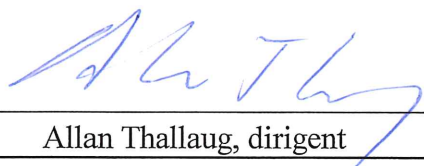
Thallaug Holding ApS

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

Årsrapport for 2017/18

(1. oktober 2017 - 30. september 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 19/12 2019.



Allan Thallaug, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2017 – 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 19. december 2018

Direktion:



Allan Thallaug

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Thallaug Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Thallaug Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang - fortsat

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 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 19. december 2018

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr.nr. 33534841



Martin Just Nielsen

Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

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

Dattervirksomheder

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

Thygesen & Thallaug ApS
Fredens Torv 2
8000 Aarhus C
Ejerandel: 100%

Thyge & Talle ApS
Fredens Torv 2
8000 Aarhus C
Ejerandel: 100%

Café Rar Bar ApS
Fredens Torv 2
8000 Aarhus C
Ejerandel: 100%

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.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Thallaug Holding ApS for 2017/18 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.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

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.

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 nettorealiseringsværdi.

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	2017/18	2016/17
Andre eksterne omkostninger	-10.563	-8.450
Resultat før finansielle poster	-10.563	-8.450
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	1.027.690	750.358
Andre finansielle indtægter	9.700	16.215
2 Finansielle omkostninger	-12.811	-23.141
Resultat før skat	1.014.017	734.981
1 Skat af årets resultat	2.970	0
Årets resultat	1.016.987	734.981
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-151.503	-120.377
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.027.690	750.358
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	35.000	0
Udbytte for regnskabsåret	105.800	105.000
Disponeret i alt	1.016.987	734.981
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	35.000

Balance

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Kapitalandel i associerede virksomheder	3.278.047	1.525.357
3 Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.278.047</u>	<u>1.525.357</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.278.047</u>	<u>1.525.357</u>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	1.342.411
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	182.292	0
Tilgodehavende i alt	<u>182.292</u>	<u>1.342.411</u>
Værdipapirer	<u>229.423</u>	<u>219.723</u>
Likvide beholdninger	<u>16.852</u>	<u>86.755</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>428.567</u>	<u>1.648.889</u>
Aktiver i alt	<u>3.706.614</u>	<u>3.174.246</u>

Balance

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.528.047	1.500.357
Overført resultat	460.100	611.603
Forslag til udbytte for regnskabsåret	105.800	105.000
4 Egenkapital i alt	<u>3.218.947</u>	<u>2.341.960</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	91.598	0
5 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	396.069	832.286
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>487.667</u>	<u>832.286</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>487.667</u>	<u>832.286</u>
Passiver i alt	<u>3.706.614</u>	<u>3.174.246</u>
6 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2.970	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	-2.970	0
	<hr/>	<hr/>
Skyldig skat for 2017/18	-2.970	0
Skyldig skat vedrørende sambeskattede selskaber	182.292	0
Skyldig skat for 2016/17	0	5.547
Betalt acontoskat	-1.940	-1.940
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	177.382	3.607
	<hr/>	<hr/>

2. Finansielle omkostninger

Renter, tilknyttede virksomheder	1.796	0
Øvrige	11.015	23.141
	<hr/>	<hr/>
Finansielle omkostninger i alt	12.811	23.141
	<hr/>	<hr/>

3. Finansielle anlægsaktiver

	TST Holding ApS
Kostpris pr. 1/10 2017	25.000
Tilgang i året	725.000
Afgang i året	0
	<hr/>
Kostpris pr. 30/9 2018	750.000
	<hr/>
Opskrivninger pr. 1/10 2017	1.500.357
Årets opskrivning	1.027.690
	<hr/>
Opskrivninger pr. 30/9 2018	2.528.047
	<hr/>
Nedskrivninger pr. 1/10 2017	0
Årets nedskrivning	0
	<hr/>
Nedskrivninger pr. 30/9 2018	0
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2018	3.278.047
	<hr/>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
TST Holding ApS	3.097.989	664.766	100	3.278.047

Noter

4. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2017	125.000	1.500.357	611.603	105.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-105.000
Overført overskud	0	0	-151.503	0
Årets henlæggelse	0	1.027.690	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	105.800
	<hr/>			
Saldo pr. 30/9 2018	125.000	2.528.047	460.100	105.800

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

Selskabsskat	177.382	3.607
Anden gæld	218.687	828.679
	<hr/>	
	396.069	832.286
	<hr/>	

6. Eventualforpligtelser og sikkerheder

Der er stillet selvskyldnerkaution for de tilknyttede virksomheder Thygesen & Thallaug ApS, Thyge & Talle ApS mellemværende med kreditinstitutter. Pr. 30.09.2018 var mellemværendet et indestående.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.