

TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

Thallaug Holding ApS

Kroghsgade 18, 3. th., 8000 Aarhus C

CVR-nr.: 33 58 88 60

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 24/11 2017.

Allan Thallaug, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæringer	4 – 5
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2015 – 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 – 13
Noter	14 – 15

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Thallaug Holding ApS.

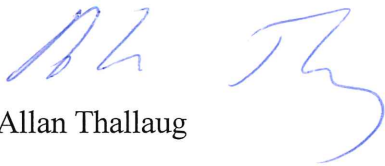
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 24. januar 2017

Direktion:

A handwritten signature in blue ink, consisting of stylized initials and a surname, positioned above the printed name.

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 2015 – 30. september 2016. 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 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.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Grenaa, den 24. januar 2017

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed



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
Nytorv 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 2015/16 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 gældsmetode 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, 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, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

Noter	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	-4.034	-5.257
Resultat før finansielle poster	-4.034	-5.257
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	694.654	155.345
Andre finansielle indtægter	33.406	21.576
Finansielle omkostninger	-1.375	-690
Resultat før skat	722.651	170.974
1 Skat af årets resultat	-6.159	-2.737
Årets resultat	716.492	168.237
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	71.838	113.127
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	594.654	5.110
Udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
Disponeret i alt	716.492	168.237

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Kapitalandel i associerede virksomheder	2.574.999	180.345
2 Finansielle anlægsaktiver i alt	2.574.999	180.345
Anlægsaktiver i alt	2.574.999	180.345
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	687.034	692.346
Tilgodehavende i alt	687.034	692.346
Værdipapirer	206.558	0
Likvide beholdninger	1.671	151.855
Omsætningsaktiver i alt	895.263	844.201
Aktiver i alt	3.470.262	1.024.546

Balance

Noter	30/9 2016	30/9 2015
Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	749.999	155.345
Overført resultat	731.979	660.141
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.000	50.000
3 Egenkapital i alt	1.656.978	990.486
1 Selskabsskat	8.284	2.737
Anden gæld	1.805.000	31.323
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.813.284	34.060
Gældsforpligtelser i alt	1.813.284	34.060
Passiver i alt	3.470.262	1.024.546
4 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

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

2. Finansielle anlægsaktiver

	Thygesen & Thallaug ApS	TST Holding ApS
Kostpris pr. 1/10 2015	0	25.000
Tilgang i året	0	1.800.000
Afgang i året	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30/9 2016	0	1.825.000
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger pr. 1/10 2015	0	155.345
Årets opskrivning	0	594.654
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger pr. 30/9 2016	0	749.999
	<hr/>	<hr/>
Nedskrivninger pr. 1/10 2015	0	0
Årets nedskrivning	0	0
	<hr/>	<hr/>
Nedskrivninger pr. 30/9 2016	0	0
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2016	0	2.574.999
	<hr/>	<hr/>

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
TST Holding ApS	2.269.652	2.083.962	66,67%	2.574.999

Noter

3. Egenkapital

	Anparts- kapital	Reserve for nettoop- skrivning	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2015	125.000	155.345	660.141	50.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-50.000
Overført overskud	0	0	71.838	0
Årets henlæggelse	0	594.654	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	50.000
	<hr/>			
Saldo pr. 30/9 2016	125.000	749.999	731.979	50.000

4. 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. 30.09.2016 var mellemværendet et indestående.