

Tylvad Holding, Grenaa ApS
Rugvænget 12 A, 8500 Grenaa

CVR-nr. 33 63 67 84

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. marts 2017.

Peter Kirkegaard Tylvad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Tylvad Holding, Grenaa ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 13. marts 2017

Direktion

Peter Kirkegaard Tylvad

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaverne i Tylvad Holding, Grenaa ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tylvad Holding, Grenaa 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets 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 erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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.

Aarhus, den 13. marts 2017

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Vinstrup Henriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tylvad Holding, Grenaa ApS Rugvænget 12 A 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 33 63 67 84
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Peter Kirkegaard Tylvad
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N
Dattervirksomheder	Soendergaard ApS, Norddjurs Tylvad Invest ApS, Norddjurs

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tylvad Holding, Grenaa ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavance og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Tylvad Holding, Grenaa ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttotab	-4.750	-15.624
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-695.229	185.672
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	34.000	34.507
2 Øvrige finansielle omkostninger	-51.695	-61.796
Resultat før skat	-717.674	142.759
Skat af årets resultat	4.384	7.013
Årets resultat	-713.290	149.772
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-695.229	185.672
Disponeret fra overført resultat	-18.061	-35.900
Disponeret i alt	-713.290	149.772

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.344.834</u>	<u>2.040.063</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.344.834</u>	<u>2.040.063</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.344.834</u>	<u>2.040.063</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.240.198	1.155.333
	Udskudte skatteaktiver	4.384	0
	Tilgodehavende selskabsskat	61.164	0
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>77.866</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.305.746</u>	<u>1.233.199</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.305.746</u>	<u>1.233.199</u>
	Aktiver i alt	<u>2.650.580</u>	<u>3.273.262</u>

Balance 30. september

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	191.920	887.149
6 Overført resultat	813.144	831.205
Egenkapital i alt	<u>1.085.064</u>	<u>1.798.354</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	912.034	813.545
Gæld til tilknyttede virksomheder	580.482	567.436
Selskabsskat	0	3.965
Anden gæld	73.000	89.962
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.565.516</u>	<u>1.474.908</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.565.516</u>	<u>1.474.908</u>
Passiver i alt	<u>2.650.580</u>	<u>3.273.262</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel samt investering.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	18.047	17.070
Andre finansielle omkostninger	33.648	44.726
	<u>51.695</u>	<u>61.796</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.152.914	1.027.541
Tilgang i årets løb	0	125.373
Kostpris ultimo	<u>1.152.914</u>	<u>1.152.914</u>
Opskrivninger primo	966.313	779.961
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-643.307	237.594
Udbytte	0	-51.242
Opskrivninger ultimo	<u>323.006</u>	<u>966.313</u>
Afskrivninger på goodwill primo	-79.164	-27.242
Årets afskrivninger på goodwill	-51.922	-51.922
Afskrivninger på goodwill ultimo	<u>-131.086</u>	<u>-79.164</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.344.834</u>	<u>2.040.063</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	673.362	725.284
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Soendergaard ApS	Norddjurs	100 %
Tylvad Invest ApS	Norddjurs	100 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	887.149	704.038
Resultatandel	-695.229	185.672
Overført til overført resultat	<u>0</u>	<u>-2.561</u>
	<u>191.920</u>	<u>887.149</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	831.205	864.544
Årets overførte overskud eller underskud	-18.061	-35.900
Overført fra opskrivningshenlæggelse	<u>0</u>	<u>2.561</u>
	<u>813.144</u>	<u>831.205</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	0	100.000
Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-100.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhed Tylvad Invest ApS' bankengagement. Bankgælden udgør t.kr. 151 pr. 30. september 2016.		
Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomhed Soendergaard ApS' kassekredit. Bankgælden udgør t.kr. 900 pr. 30. september 2016.		

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør t.kr. 0. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: t.kr. 0.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.