

Tscherning Lillemosevej ApS
Guldalderen 32
2640 Hedehusene
CVR-nr. 35466533

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.07.2016

Dirigent



Navn: Birgitte Arnfred Kristensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Tscherning Lillemosevej ApS
Guldalderen 32
2640 Hedehusene

CVR-nr.: 35466533

Hjemsted: Høje Taastrup

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Bestyrelse

Georg Tscherning, formand
Klaus Bodilsen
Søren Tscherning
Birgitte Arnfred Kristensen
Jørgen Kjeld Ljungquist Jensen

Direktion

Søren Tscherning

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for Tscherning Lillemosevej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 14.07.2016

Direktion

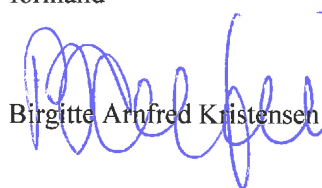

Søren Tscherning

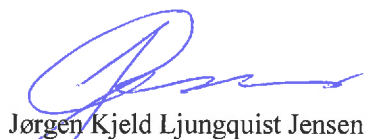
Bestyrelse


Georg Tscherning
formand


Klaus Bodilsen


Søren Tscherning


Birgitte Arnfred Kristensen


Jørgen Kjeld Ljungquist Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Tscherning Lillemosevej ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Tscherning Lillemosevej ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 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 revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 14.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556


Henrik Wellejus
statsautoriseret revisor


Thomas Bunkjær Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 54 t.kr. mod et overskud på 12 t.kr. sidste år. Årets resultat anses af ledelsen for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning udgør husleje ekskl. moms og indregnes i resultatopgørelsen efter periodiseringsprincippet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af øvrige renteindtægter og renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af øvrige renteomkostninger og renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 det ultimative moderselskab Morning ApS samt alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver består af grunde og bygninger, som måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Grunde og bygninger

20 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		83.644	52.158
Af- og nedskrivninger	1	<u>(50.000)</u>	<u>(50.000)</u>
Driftsresultat		33.644	2.158
Andre finansielle indtægter	2	36.199	13.073
Andre finansielle omkostninger		<u>(899)</u>	<u>(625)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		68.944	14.606
Skat af ordinært resultat	3	<u>(15.170)</u>	<u>(2.982)</u>
Årets resultat		<u>53.774</u>	<u>11.624</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>53.774</u>	<u>11.624</u>
		<u>53.774</u>	<u>11.624</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		3.900.000	3.950.000
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.900.000</u>	<u>3.950.000</u>
 Anlægsaktiver		 <u>3.900.000</u>	 <u>3.950.000</u>
 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.242.822	213.073
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		6.180	6.180
Tilgodehavender		<u>1.249.002</u>	<u>219.253</u>
 Likvide beholdninger		 <u>0</u>	 <u>992.805</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.249.002</u>	 <u>1.212.058</u>
 Aktiver		 <u>5.149.002</u>	 <u>5.162.058</u>

Balance pr. 30.04.2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Virksomhedskapital	5	2.000.000	2.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>3.059.135</u>	<u>3.005.361</u>
Egenkapital		<u>5.059.135</u>	<u>5.005.361</u>
Udskudt skat		<u>4.400</u>	<u>6.600</u>
Hensatte forpligtelser		<u>4.400</u>	<u>6.600</u>
Skyldige sambeskatningsbidrag		<u>17.370</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>17.370</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	14.900
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>58.097</u>	<u>135.197</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>68.097</u>	<u>150.097</u>
Gældsforpligtelser		<u>85.467</u>	<u>150.097</u>
Passiver		<u>5.149.002</u>	<u>5.162.058</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	3.005.361	5.005.361
Årets resultat	0	53.774	53.774
Egenkapital ultimo	2.000.000	3.059.135	5.059.135

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	
1. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	50.000	50.000	
	50.000	50.000	
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	
2. Andre finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	36.199	13.073	
	36.199	13.073	
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.	
3. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	17.370	5.782	
Ændring af udskudt skat	(2.200)	(2.800)	
	15.170	2.982	
		<u>Grunde og bygninger kr.</u>	
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo		4.000.000	
Kostpris ultimo		4.000.000	
Af- og nedskrivninger primo		(50.000)	
Årets afskrivninger		(50.000)	
Af- og nedskrivninger ultimo		(100.000)	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		3.900.000	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anpartskapital	2.000	1.000	2.000.000
	2.000		2.000.000

Der har ikke været ændringer på virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Morning ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for bankengagement i Jyske Bank for følgende tilknyttede virksomheder: G. Tscherning A/S, Total Diamanten ApS og Tscherning Ejendomme A/S.

Til sikkerhed for bankengagement i Jyske Bank er deponeret ejerpantebrev nom. 4.835 t.kr. i selskabets grunde og bygninger for følgende tilknyttede virksomheder: G. Tscherning A/S, Total Diamanten ApS, Tscherning Ejendomme A/S og Tscherning Holding A/S. Den regnskabsmæssige værdi af selskabets grunde og bygninger udgør pr. 30.04.2016 i alt 3.900 t.kr.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Tscherning Holding A/S, Guldalderen 32, 2640 Hedehusene.

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:
Morning ApS, Søren Tscherning, Trangravsvej 1Z, 1436 København K.

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Tscherning Holding A/S, Guldalderen 32, 2640 Hedehusene.